

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ PROCHEM S.A.**

**sporządzone na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony
30 czerwca 2022 roku**

**PROCHEM S.A.
ul. Łopuszańska 95
02-457 Warszawa
Polska**

www.prochem.com.pl

Wybrane dane finansowe

Przychody ze sprzedaży i zyski wyrażone w złotych oraz rachunek przepływów pieniężnych przeliczono na EUR według kursu ustalonego jako średnia arytmetyczna średnich kursów ogłoszonych przez Prezesa NBP na ostatni dzień każdego miesiąca i wynoszą:

- za pierwsze półrocze 2022 roku - 4,6427 zł/EUR
- za pierwsze półrocze 2021 roku - 4,5472 zł/EUR

Dane bilansowe przeliczono według średniego kursu ogłoszonego przez Prezesa NBP na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, który na dzień bilansowy wynosił:

- 4,6806 zł/EUR na 30 czerwca 2022 roku
- 4,5208 zł/EUR na 30 czerwca 2021 roku

Wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A.

Wyszczególnienie	Okres sprawozdawczy zakończony 30 czerwca		Okres sprawozdawczy zakończony 30 czerwca	
	2022 rok	2021 rok	2022 rok	2021 rok rok
	w tys. zł		w tys. EURO	
Skonsolidowany rachunek zysków i strat				
Przychody ze sprzedaży	102 851	105 895	22 153	23 288
Zysk brutto ze sprzedaży	6 507	10 343	1 402	2 275
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-3 720	4 147	-801	912
Zysk (strata) do opodatkowania	1 336	4 668	288	1 027
Zysk (strata) netto z tego przypisany :	457	3 474	98	764
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	97	3 496	21	769
Udziałom niekontrolującym	360	-22	78	-5
Zysk na jedną akcję zwykłą/rozwodniony (w PLN/EUR)-przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	0,04	1,19	0,01	0,26
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-11 725	-2 736	-2 525	-602
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	45 740	-1 587	9 852	-349
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-2 553	-1 078	-550	-237
Przeływy pieniężne netto, razem	31 462	-5 401	6 777	-1 188

Wyszczególnienie	Stan na dzień		Stan na dzień	
	30 czerwca 2022 r.	31 grudnia 2021 r.	30 czerwca 2022 r.	31 grudnia 2021 r.
	w tys. zł		w tys. EURO	
Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej				
Suma Aktywów	199 951	244 577	42 719	53 176
Aktywa trwałe, razem	73 917	109 428	15 792	23 792
Aktywa obrotowe, razem	126 034	135 149	26 927	29 384
Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	98 668	99 138	21 080	21 555
Udziały niekontrolujące	3 391	3 636	724	791
Kapitał własny, ogółem	102 059	102 774	21 805	22 345
Zobowiązania długoterminowe, razem	42 654	36 272	9 113	7 886
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	55 238	105 531	11 801	22 945
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)-przypisana akcjonariuszom jednostki dominującej	41,90	42,10	8,46	9,15
Średnia ważona liczba akcji (w szt.)	2 355 000	2 355 000	2 355 000	2 355 000

Oświadczenie Zarządu Jednostki Dominującej

W sprawie rzetelności sporządzenia śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Zarząd Prochem S.A. oświadcza, że śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. zostało sporządzone zgodnie z wymaganiami MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 2018 r. poz.757) („Rozporządzenie”) i odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację finansową Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień 30 czerwca 2022 roku oraz 31 grudnia 2021 roku, i wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku i 30 czerwca 2021 roku.

W sprawie podmiotu uprawnionego do przeglądu rzetelności sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Zarząd Prochem S.A. Jednostki Dominującej Grupy Kapitałowej Prochem S.A. oświadcza, że Misters Audytor Adviser Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Wiśniowa 40, 02-520 Warszawa, podmiot uprawniony do badania i przeglądu sprawozdań finansowych wpisany na listę firm audytorskich pod numerem 3704 został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz, że podmiot ten oraz biegli rewidenci dokonujący przeglądu sprawozdań finansowych spełniali warunki do wydania bezstronnego i niezależnego raportu z przeglądu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa.

Spis treści

Spis treści:

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A.

Podstawowe dane finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A.	Str.
1. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	5
2. Skonsolidowany rachunek zysków i strat	7
3. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	8
4. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	9
5. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	10

Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz innych informacjach objaśniających

1. Utworzenie Jednostki Dominującej i podstawowy przedmiot jej działalności	11
2. Organy zarządzające i nadzorujące Emitenta	11
3. Zatrudnienie	11
4. Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	12
5. Przyjęte zasady rachunkowości	13
6. Noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień i za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku	16
7. Zatwierdzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	38

***Skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej
PROCHEM S.A.
sporządzone na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony
30 czerwca 2022 roku***

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2022 r.

(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Nr noty	Stan na 30 czerwca 2022 r.	Stan na 31 grudnia 2021 r.
A k t y w a			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	1	15 419	15 757
Wartości niematerialne		87	89
Nieruchomości inwestycyjne	2	10 598	10 598
Aktywa z tytułu praw do użytkowania	3	30 843	24 422
Akcje i udziały		830	830
Akcje i udziały w jednostkach wycenianych metodą praw własności	4	15 148	39 139
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	715	1 362
Należności z tytułu zatrzymanych kaucji		277	231
Pozostałe aktywa finansowe	6	0	17 000
Aktywa trwałe, razem		73 917	109 428
Aktywa obrotowe			
Zapasy	7	4 507	8 379
Należności handlowe i pozostałe należności	8	46 144	87 288
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		138	436
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów	15	16 774	14 996
Pozostałe aktywa finansowe	9	7 750	8 658
Pozostałe aktywa	10	4 865	998
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		45 856	14 394
Aktywa obrotowe, razem		126 034	135 149
Aktywa razem		199 951	244 577

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2022 r.

(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Nr noty	Stan na 30 czerwca 2022 r.	Stan na 31 grudnia 2021 r.
P a s y w a			
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy	11	2 935	2 935
Akcje własne		-580	-580
Kapitał z aktualizacji wyceny		6 513	6 513
Zyski zatrzymane	12	89 800	90 270
Kapitał własny właścicieli jednostki dominującej		98 668	99 138
Udziały niekontrolujące		3 391	3 636
Kapitał własny ogółem		102 059	102 774
Zobowiązania długoterminowe			
Długoterminowe pożyczki	13	300	300
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	2 761	2 759
Zobowiązanie z tytułu świadczeń emerytalnych		2 281	2 313
Zobowiązania długoterminowe z tytułu zatrzymanych kaucji	14	8 048	9 020
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	16	29 119	21 737
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		145	143
Zobowiązania długoterminowe, razem		42 654	36 272
Zobowiązania krótkoterminowe			
Krótkoterminowe kredyty bankowe	13	4 214	3 704
Krótkoterminowe pożyczki	13	400	400
Zobowiązania handlowe	14	32 854	77 461
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	15	2 482	5 803
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		83	16
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	16	3 822	4 923
Pozostałe zobowiązania	17	10 925	12 405
Przychody przyszłych okresów		458	819
Zobowiązania krótkoterminowe, razem		55 238	105 531
Zobowiązania razem		97 892	141 803
Pasywa razem		199 951	244 577
Wartość księgowa - kapitał własny przypisany właścicielom Jednostki Dominującej		98 668	99 138
średnia liczba akcji zwykłych (w szt.)		2 355 000	2 355 000
wartość księgowa na jedną akcję (w zł) - przypisana właścicielom Jednostki Dominującej		41,90	42,10

Skonsolidowany rachunek zysków i strat
Od 1 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku

(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Nr noty	Okres zakończony 30 czerwca 2022 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2021 r.
Przychody ze sprzedaży, w tym :		102 851	105 895
Przychody ze sprzedaży usług	18	101 870	105 295
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		981	600
Koszt własny sprzedaży, w tym :		-96 344	-95 552
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	19	-95 276	-95 009
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-1 068	-543
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		6 507	10 343
Koszty ogólnego zarządu	19	-7 653	-7 311
Pozostałe przychody operacyjne	20	844	1 468
Pozostałe koszty operacyjne	21	-3 418	-353
Pozostałe koszty operacyjne - wynik zdarzenia jednorazowego		-	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		-3 720	4 147
Przychody finansowe	22	1 349	234
Zysk (strata) ze sprzedaży/likwidacji całości lub części udziałów jednostki podporządkowanej		34	-1 044
Koszty finansowe	23	-1 378	-1 174
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych		5 051	2 505
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		1 336	4 668
Podatek dochodowy :		879	1 194
- część bieżąca		226	778
- część odroczone		653	416
Zysk (strata) netto		457	3 474

Zysk (strata) netto przypadający :

Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	97	3 496
Udziałom niekontrolującym	360	-22
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	2 355 000	2 935 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/gr na jedną akcję) przypadający na właścicieli Jednostki Dominującej	0,04	1,19

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Okres zakończony 30 czerwca 2022 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2021 r.
Zysk netto	457	3 474
Inne całkowite dochody netto	-	-
<i>Inne całkowite dochody, które zostaną przekwalifikowane na zyski i straty po spełnieniu określonych warunków:</i>	-	-
<i>Inne całkowite dochody, które nie zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty:</i>	-	-
Aktualizacja majątku trwałego	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-
Całkowite dochody ogółem	457	3474
Całkowity dochód ogółem przypadający :		
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	97	3 496
Udziałom niekontrolującym	360	-22
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	2 355 000	2 935 000
Całkowity dochód na jedną akcję zwykłą (w zł/gr na jedną akcję) przypadający na właścicieli Jednostki Dominującej	0,04	1,19

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, przypisany akcjonariuszo m jednostki dominującej	Kapitał własny, przypisany udziałom niesprawującym kontroli	Kapitał własny, razem
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2022 do 30 czerwca 2022 roku							
Stan na początek okresu	2 935	-580	6 513	90 270	99 138	3 636	102 774
Stan na początek okresu po doprowadzeniu danych do porównywalności	2 935	-580	6 513	90 270	99 138	3 636	102 774
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	-	97	97	360	457
Inne całkowite dochody (netto)	-	-	-	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	-	-	-	97	97	360	457
Inne przemieszczenia	-	-	-29	-566	-566	-606	-1 172
Stan na koniec okresu	2 935	-580	6 513	89 801	98 669	3 390	102 059

Okres porównawczy

	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny, przypisany udziałom niesprawującym kontroli	Kapitał własny, razem
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2021 do 30 czerwca 2021 roku						
Stan na początek okresu	2 935	7 043	95 645	105 623	6 942	112 565
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	3 496	3 496	-22	3 474
Inne całkowite dochody (netto)	-	-	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	-	-	3 496	3 496	-22	3 474
Inne przemieszczenia		181	2 988	3 169	-3 307	-138
Stan na koniec okresu	2 935	7 224	102 129	112 288	3 613	115 901

**Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych
za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku**
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Okres zakończony 30 czerwca 2022 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2021 r.
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 336	4 668
Korekty razem	-13 183	-6 789
Udział w zyskach netto jednostek stowarzyszonych	-5 051	-2 505
Amortyzacja	3 440	3 283
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	292	392
(Zysk) strata ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	-	-14
(Zysk) strata z inwestycji	-34	1 044
Zmiana stanu rezerw	-1 593	146
Zmiana stanu zapasów	3 872	3 066
Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów	35 453	13 865
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-48 947	-27 067
Inne korekty (w tym zmiana stanu przychodów przyszłych okresów)	-615	1 001
Środki pieniężne wytworzone w toku działalności operacyjnej	-11 847	-2 121
Zapłacony podatek dochodowy	-122	615
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-11 725	-2 736
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8	119
Otrzymane pożyczki – zwrot pożyczek udzielonych jednostkom powiązanym	17 000	-
Odsetki otrzymane od pożyczek udzielonych jednostkom powiązanym	355	195
Dywidendy otrzymane od jednostki współkontrolowanej	29 042	-
Wpływy ze sprzedaży udziałów jednostki podporządkowanej	210	-
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-875	-879
Zakup akcji jednostki zależnej	-	-1 022
Środki pieniężne netto (wydane) wygenerowane w działalności inwestycyjnej	45 740	-1 587
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Zaciągnięty kredyt bankowy	510	1 963
Spłaty kredytów bankowych	-	-66
Zapłacone odsetki i prowizje	-106	-34
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu	-2 957	-2 941
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	-2 553	-1 078
Przepływy pieniężne netto, razem	31 462	-5 401
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	31 462	-5 401
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	14 394	38 928
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	45 856	33 527
w tym środki o ograniczonej możliwości dysponowania (rachunek VAT)	851	1 520

Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz innych informacjach objaśniających do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1. Utworzenie spółki i podstawowy przedmiot jej działalności

Spółka Prochem S.A. (zwana dalej „Prochem”, „Spółka”, „Emitent”) z siedzibą w Warszawie, ul. Łopuszańska 95. Spółka jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego (KRS) prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem 0000019753. Podstawową działalność Spółki według klasyfikacji PKD 2007 określa symbol 7112Z- działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne. Według klasyfikacji GPW w Warszawie spółka zaliczana jest do sektora budownictwa. Spółka Prochem S.A. jest jednostką dominującą grupy kapitałowej i sporządza odrębne skonsolidowane sprawozdanie finansowe. Spółka Prochem S.A. powstała w wyniku przekształcenia przedsiębiorstwa państwowego pod nazwą Przedsiębiorstwa Projektowania i Realizacji Inwestycji Przemysłu Chemicznego „Prochem”. Akt notarialny oraz statut zostały podpisane 1991 roku. Czas trwania działalności Spółki jest nieoznaczony.

Informacje do esef

Miejsce prowadzenia działalności : Warszawa (02-457), ul. Łopuszańska 95
Kraj rejestracji : Polska
Zmiana nazwy: nie było

1.1. Organy zarządzające i nadzorujące Emitenta

W skład Zarządu jednostki dominującej spółki Prochem S.A. na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego wchodzi następujące osoby:

Marek Kiersznicki - Prezes Zarządu
Krzysztof Marczak - Wiceprezes Zarządu
Michał Dąbrowski - Członek Zarządu

W pierwszym półroczu 2022 roku nie było zmian w składzie Zarządu spółki Prochem S.A.

Skład Rady Nadzorczej Prochem S.A.

Na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego wchodzi następujące osoby :

- Marek Garliński Prezes Rady Nadzorczej
- Karol Żbikowski Wiceprezes Rady Nadzorczej
- Andrzej Karczykowski
- Wiesław Kiepiel
- Jarosław Stępniewski

W pierwszym półroczu 2022 roku nie było zmian w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

2. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w Grupie Kapitałowej w pierwszym półroczu 2022 roku wyniosło 356 etatów, a w pierwszym półroczu 2021 roku 388 etatów. Stan zatrudnienia w osobach na dzień 30 czerwca 2022 roku wyniósł 366 osób, a na dzień 30 czerwca 2021 roku 394 osoby.

3. Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

W skład Grupy Kapitałowej Prochem S.A. (zwanej „Grupą Kapitałową”, „Grupą”), oprócz danych Jednostki Dominującej wchodzi następujące jednostki zależne bezpośrednio i pośrednio:

Jednostki zależne objęte konsolidacją pełną:

- Prochem Inwestycje Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – zależna bezpośrednio (100,0%);
- PRO-INHUT Sp. z o.o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej – zależna pośrednio (93,2%);
- PREDOM Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu – zależna pośrednio (81,7% udziału w kapitale i zysku, 72,3% udziału w głosach);
- Prochem Zachód Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie - zależna bezpośrednio (80,0%);
- Elektromontaż Kraków S.A. z siedzibą w Krakowie – zależna pośrednio (91,97%), z tego 57,49% udziału w kapitale i prawie głosu posiada spółka Prochem Inwestycje zależna w 100%. Spółka Elektromontaż Kraków S.A. sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe, które zawiera dane spółki zależnej w 100%: ELMONT-POMIARY Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie.;
- Prochem RPI Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie - spółka zależna w 100% (z tego 3,3% udziału w kapitale i prawie głosu posiada spółka Prochem Inwestycje).

Jednostki współkontrolowane i stowarzyszone wyceniane metodą praw własności:

- Irydion Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – 50% udziału spółka współkontrolowana.

Jednostki zależne objęte konsolidacją włączone zostały do skonsolidowanego sprawozdania finansowego począwszy od dnia objęcia kontroli do dnia utraty kontroli przez Jednostkę Dominującą, a współkontrolowane i stowarzyszone od dnia sprawowania współkontroli i wywierania znaczącego wpływu.

Spółka Predom Projektowanie Sp. z o.o. z kapitałem w wysokości 53 tys. zł została wyłączona z konsolidacji. Spółka nie rozpoczęła działalności.

Spółka Pro-Inhut Sp. z o.o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej objęta jest postępowaniem układowym.

ITEL Sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni – 42,0% udziału (18,7% udziału w prawie głosu i kapitałach posiada bezpośrednio Prochem S.A., a 23,3% posiada Prochem RPI Sp. z o.o. spółka zależna w 100%) objęta odpisem aktualizacyjnym – spółka nie prowadzi działalności.

Dnia 23 czerwca 2022 roku na podstawie umowy sprzedaży akcji spółka Prochem Inwestycje Sp. z o.o. nabyła 1.300 szt. akcji spółki Elektromontaż Kraków S.A. 5 zł każda. Cenę nabycia udziałów strony ustaliły na 105 zł za akcję, łączna cena nabycia wyniosła 136.500 zł złotych.

W wyniku nabycia akcji spółki Elektromontaż Kraków S.A. oraz obniżenia kapitału zakładowego dnia 2 lutego 2022 r. w KRS spółka Prochem S.A. posiada udział bezpośredni i pośredni w kapitale zakładowym spółki w wysokości 91,97, a w prawie głosów w wysokości 91,97%.

Dnia 29 czerwca 2022 roku spółka Prochem Inwestycje Sp. z o.o. sprzedała 178 udziałów, które posiadała w spółce Atutor Integracja Cyfrowa Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, o wartości nominalnej 1.000 zł za łączną cenę 210.000 zł.

4. Przyjęte zasady rachunkowości

Podstawa sporządzenia oraz oświadczenie o zgodności

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Prochem S.A. za okres bieżący od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 r., okres porównywalny od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 r. wraz z wybranymi informacjami objaśniającymi podlegało przeglądowi przez biegłego rewidenta.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. za pierwsze półrocze 2022 roku zostało sporządzone zgodnie MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 2018 r. poz.757) („Rozporządzenie”). Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera informacji i ujawnień wymaganych przy pełnych sprawozdaniach finansowych i powinno być czytane łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 roku.

Prezentowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. przedstawia rzetelnie i jasno sytuację finansową i majątkową na dzień 30 czerwca 2022 roku i dane porównawcze na 31 grudnia 2021 roku, a także wyniki tej działalności za rok zakończony 30 czerwca 2022 roku i dane porównawcze za rok zakończony 30 czerwca 2021 roku.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień 30 czerwca 2022 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego, z wyjątkiem:

- gruntów, budynków i budowli, wycenianych według wartości przeszacowanej,
- nieruchomości inwestycyjnych i nieruchomości inwestycyjnych w budowie wycenianych według wartości godziwej.

Działalność operacyjna Jednostki Dominującej oraz jednostek Grupy Kapitałowej nie ma charakteru sezonowego ani nie podlega cyklicznym trendom, za wyjątkiem segmentu generalnego wykonawstwa i wynajmu sprzętu budowlanego, które charakteryzują się sezonowością, która powodowana jest w dużej mierze warunkami atmosferycznymi. Czynniki atmosferyczne mają wpływ na wielkość osiągniętego przychodu w tych segmentach. Niższe przychody osiągane są w okresie zimowym, kiedy to warunki pogodowe nie pozwalają na wykonywanie niektórych prac budowlanych.

Czas trwania działalności poszczególnych jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej nie jest ograniczony.

Rokiem obrotowym Jednostki Dominującej oraz spółek wchodzących w skład Grupy jest rok kalendarzowy.

Istotne zasady rachunkowości oraz zmiany MSSF

Zmiany wartości szacunkowych i polityki rachunkowości

Sporządzanie sprawozdań finansowych zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE wymaga użycia pewnych szacunków księgowych i przyjmowania założeń, co do przyszłych zdarzeń. Pozycje sprawozdania finansowego ustalone na podstawie szacunku podlegają weryfikacji w sytuacji, gdy

zmieniają się okoliczności będące podstawą szacunków lub w wyniku pozyskania nowych informacji, postępującego rozwoju wypadków czy zdobycia większego doświadczenia. Przy sporządzaniu niniejszego sprawozdania finansowego zastosowano te same zasady rachunkowości i te same metody obliczeniowe, które zastosowano w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Prochem S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku.

W stosowanych zasadach rachunkowości największe znaczenie oprócz szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd kierownictwa, który wpływa na wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym, w tym w dodatkowych notach objaśniających. Założenia tych szacunków opierają się na najlepszej wiedzy Zarządu odnośnie bieżących i przyszłych działań i zdarzeń w poszczególnych obszarach działalności. Dotyczą one wyceny świadczeń emerytalnych, oceny stopnia realizacji oraz rentowności kontraktów długoterminowych (marży brutto).

Nowe standardy, interpretacje i zmiany opublikowanych MSSF oraz wybrane zasady rachunkowości

Zatwierdzone przez Radę MSSF do stosowania po 1 stycznia 2022r. oraz w trakcie 2022 r. zmiany do:

- MSSF 34 „Połączenia przedsięwzięć” – aktualizacja referencji do Założeń Konceptyjnych;
- MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” – przychody z produktów wyprodukowanych w okresie przygotowania rzeczowych aktywów trwałych do rozpoczęcia funkcjonowania;
- MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” – wyjaśnienia na temat kosztów ujmowania w analizie, czy umowa jest kontraktem rodzącym obciążenia;
- Roczny program poprawek 2018-2020 – poprawki zawierają wyjaśnienia oraz doprecyzowują wytyczne standardów w zakresie ujmowania i wyceny: MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy”, MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSR 41 „Rolnictwo: oraz do przykładów ilustrujących do MSSF 16 „Leasing”

Powyższe zmiany do standardów zostały do dnia publikacji niniejszego sprawozdania finansowego zatwierdzone do stosowania przez Unię Europejską i nie miały wpływu na politykę rachunkowości, i na sprawozdanie finansowe.

Standardy przyjęte przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (IASB), zatwierdzone przez Unię Europejską, ale jeszcze nieobowiązujące

- Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”;
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe;
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz Wytyczne Rady MSSF w zakresie ujawnień dotyczących polityk rachunkowości w praktyce” – kwestia istotności w odniesieniu do polityk rachunkowości;
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – definicja wartości szacunkowych;
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – obowiązek ujmowania podatku odroczonego od transakcji, tj. leasingu;
- Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” – pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – informacje porównawcze

Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie Standardów i zmian do standardów jakie zostały opublikowane i zatwierdzone do stosowania w UE, ale jeszcze nie weszły w życie, wprowadzi je w dacie przyjęcia.

5. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdania

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe prezentowane jest w tysiącach polskich złotych („zł” lub „PLN”), które są walutą sprawozdawczą i funkcjonalną spółek Grupy Kapitałowej S.A..

6. Wpływ pandemii koronawirusa na działalność Grupy Prochem S.A.

Od momentu wybuchu epidemii Prochem S.A. oraz spółki z Grupy wdrożyły wiele procedur związanych z koniecznością dostosowania się do nieustannie zmieniających się warunków funkcjonowania, jak również w celu zapobiegania rozprzestrzenianiu się zarażeń COVID-19,

Działania podjęte przez Grupę w związku z pandemią COVID-19

Spółki wchodzące w skład Grupy Prochem S.A. podjęły szereg działań w związku z pandemią COVID-19. W momencie pojawienia się pierwszych przypadków zachorowania na COVID-19 w kraju, Grupa Prochem S.A. opracowała plany działań w celu zapewnienia ciągłości funkcjonowania i świadczenia kluczowych usług realizowanych przez Prochem S.A. Podobne procedury zostały wdrożone również w pozostałych spółkach z Grupy. Są one na bieżąco dostosowywane do zmieniających się warunków w otoczeniu.

Na moment sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sytuacja finansowa Grupy jest stabilna. W wyniku przeprowadzonej analizy Zarząd Jednostki Dominującej Grupy Kapitałowej Prochem S.A. nie widzi potrzeby:

- przeszacowania aktywów Grupy z tytułu negatywnych skutków oddziaływania COVID-19,
- dokonania odpisów aktualizujących należności z tytułu niewypłacalności kontrahentów,
- dokonania zmiany lub korekty łańcucha dostawców Grupy ,
- dokonania korekty zobowiązań kredytowych,
- dokonania korekty zobowiązań leasingowych- wszystkie umowy leasingowe są realizowane zgodnie z harmonogramem,
- wprowadzania zmian w systemie pracy i wynagradzania pracowników Grupy, wszystkie zobowiązania płacowe są realizowane na bieżąco.

Grupa na bieżąco analizuje sytuację na rynkach oraz spływające sygnały od kontrahentów mogące świadczyć o pogorszeniu sytuacji finansowej i w razie konieczności dokona aktualizacji przyjętych szacunków przy sporządzaniu sprawozdania finansowego.

Zarządy spółek z Grupy Kapitałowej Prochem S.A. ze szczególną uwagą monitorują aktualną sytuację. Podjęto również działania mające na celu stabilizację finansową i operacyjną spółek z Grupy, poprzez gromadzenie niezbędnych rezerw finansowych oraz stosowanie odpowiednich narzędzi i rozwiązań informatycznych pozwalających na utrzymanie potencjału projektowego (np. stworzenie możliwości pracy zdalnej).

W razie konieczności Zarządy Spółek są przygotowane na podjęcie kolejnych działań mających na celu dostosowanie swojego potencjału do nowych warunków w celu złagodzenia wszelkich negatywnych skutków.

Ponadto Grupa podjęła szereg działań o charakterze prewencyjnym w celu ograniczenia możliwości rozprzestrzeniania się wirusa na obiektach oraz ochrony pracowników.

7. Wpływ konfliktu wojennego w Ukrainie na działalność spółki

Zarządy spółek z Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na bieżąco monitorują wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej na Ukrainie na działalność Spółek.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Grupa odnotowała zauważalny wpływ konfliktu na Ukrainie na sprzedaż i łańcuch dostaw. Przede wszystkim odnotowano dotkliwy wzrost cen towarów i usług, terminy dostaw urządzeń i materiałów uległy wydłużeniu, a dostępność niektórych towarów została ograniczona. W związku z tym mogą wystąpić pewne problemy przy prowadzeniu kontraktów realizacyjnych. Jednak z uwagi na fakt, że Grupa podjęła działania zmierzające do ograniczenia wpływu zaistniałych procesów gospodarczych na działalność Grupy polegające na wdrożeniu dodatkowych procedur kontroli, mających na celu ograniczenie ryzyka potencjalnego złamania warunków podpisanych umów przez kontrahentów w wyniku zmiany sytuacji gospodarczej. W szczególności w obszarze umów o roboty budowlano-montażowe i dostawy wdrożono dodatkowe procedury w zakresie bieżącego monitorowania dotrzymania warunków i terminów realizacji umów oraz sytuacji finansowej kontrahenta. Na bieżąco jest analizowane ryzyko utraty płynności finansowej przez kluczowych dostawców i w razie potrzeby podejmowania odpowiednich działań, w tym skracanie terminów płatności w indywidualnych przypadkach.

Zarządy Spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Prochem S.A. szczególną uwagę monitorują aktualną sytuację i w razie konieczności są przygotowane na podjęcie odpowiednich działań mających na celu dostosowanie potencjału Spółki do nowych warunków w celu złagodzenia wszelkich negatywnych skutków dla Grupy.

8. Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r.

Nota 1 - rzeczowe aktywa trwałe

	Stan na 30 czerwca 2022 r.	Stan na 31 grudnia 2021 r.
Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	15 419	15 757
- grunty	1 909	1 924
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 561	10 966
- urządzenia techniczne i maszyny	1 263	866
- środki transportu	1 160	1 413
- inne rzeczowe aktywa trwałe	526	588
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	15 419	15 757

Rzeczowe aktywa trwałe - struktura własnościowa	Stan na 30 czerwca 2022 r.	Stan na 31 grudnia 2021 r.
a) własne	5 374	4 981
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym :	10 045	10 776
- leasing	8 768	9 484
- wartość prawa użytkowania wieczystego	1 277	1 292
Rzeczowe aktywa trwałe bilansowe razem	15 419	15 757

Grupa na podstawie umowy z dnia 23 lipca 2004 r. dzierżawi nieruchomość składającą się z 3 budynków o łącznej powierzchni 6 227,5 m², na działce o powierzchni 3 311 m² położonej w Warszawie przy ul. Emilii Plater 18 i Hożej 76/78. Czas trwania umowy, od dnia jej zawarcia, wynosi 30 lat.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2022 roku

Wartość gruntów, budynków i budowli wykazana jest w wartości przeszacowanej, stanowiącej jej wartość godziwą na dzień przeszacowania, ustalonej przez rzeczoznawców, pomniejszonej o kwotę późniejszej zakumulowanej amortyzacji i późniejszych zakumulowanych odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości. Wartość godziwa na dzień 30 czerwca 2022 roku została ustalona na podstawie wyceny sporządzonej na 31 grudnia 2021 roku przez niezależnych rzeczoznawców, nie powiązanych z Grupą. Rzeczoznawcy posiadają kwalifikacje odpowiednie do przeprowadzania wycen gruntów, budynków i budowli, a także aktualne doświadczenie w takich wycenach dokonywanych w lokalizacjach, w których znajdują się aktywa Grupy.

	Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych za okres od 1 stycznia 2022 r do 30 czerwca 2022 r	Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych za okres od 1 stycznia 2021 r do 31 grudnia 2021 r
Wartość brutto		
Stan na bilans otwarcia	36 435	36 353
Zwiększenia (z tytułu)	849	1 400
- zakup aktywów trwałych	849	1 400
Zmniejszenia (z tytułu)	-1 557	-1 318
- sprzedaż aktywów trwałych	-805	-485
- likwidacja aktywów trwałych	-16	-153
- reklasyfikacja do aktywów trwałych	-	-737
- odwrócenie eliminacji nieopłaconych aktywów trwałych w spółce zależnej	-	57
- przemieszczenia – sprzedaż spółki zależnej	-739	-
- przemieszczenia	3	-
Stan na bilans zamknięcia	35 727	36 435
Umorzenie i utrata wartości		
Stan na bilans otwarcia - skumulowana amortyzacja (umorzenie)	20 678	19 163
Amortyzacja za okres (z tytułu)	-370	1 515
- zwiększenia (naliczone umorzenie)	1 023	2 068
- zmniejszenia z tytułu sprzedaży środków trwałych	-731	-402
- zmniejszenia z tytułu likwidacji środków trwałych	-16	-153
- reklasyfikacja aktywów trwałych do aktywów trwałych przeznaczonych na sprzedaż	-	-
- przemieszczenia – sprzedaż spółki zależnej	-646	-
- inne przemieszczenia	-	2
Stan na bilans zamknięcia- skumulowana amortyzacja (umorzenie)	20 308	20 678
Utrata wartości aktywów trwałych	-	-
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu bilansowego	15 419	15 757

Nota 2 - nieruchomości inwestycyjne

	Stan na 30 czerwca 2022 r.	Stan na 31 grudnia 2021 r.
Budynki i budowle	8 216	8 216
Wartość gruntu	2 382	2 382
Nieruchomości inwestycyjne, razem	10 598	10 598

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2022 roku

Nieruchomości inwestycyjne wg tytułów	Zmiana stanu nieruchomości inwestycyjnych za okres od 1 stycznia 2022 r. do 30 czerwca 2022 r.	Zmiana stanu nieruchomości inwestycyjnych za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.
Nieruchomości inwestycyjne – grunt		
Stan na bilans otwarcia:	2 382	2 189
- zwiększenia z tytułu reklasyfikacji z rzeczowych aktywów trwałych	-	193
- zwiększenia z tytułu wyceny do wartości godziwej	-	-
Stan na bilansie zamknięcia	2 382	2 382
Nieruchomości - budynki i budowle		
Stan na bilans otwarcia:	8 216	7 672
- zmiana stanu z tytułu:		
a) zwiększenia z tytułu wyceny do wartości godziwej	-	-
b) zwiększenia z tytułu reklasyfikacji z rzeczowych aktywów trwałych	-	544
Razem zmiana	-	544
Stan na bilansie zamknięcia	8 216	8 216
Odpis aktualizujący wartość nieruchomości	-	-
Nieruchomości inwestycyjne, razem	10 598	10 598

Zgodnie z przyjętą przez Grupę Polityką Rachunkowości, wartość godziwą ustala się z wystarczającą częstotliwością, aby wartość bilansowa nie odbiegała istotnie od wartości godziwej, przy czym nie rzadziej niż raz na dwa lata.

Wartość bilansowa nieruchomości na dzień 30 czerwca 2022 roku nie odbiega istotnie od wartości godziwej. Wycenę do wartości godziwej sporządzono na dzień 31 grudnia 2021 roku przez niezależnych rzeczoznawców, nie powiązanych z Grupą. Rzeczoznawcy posiadają kwalifikacje odpowiednie do przeprowadzania wycen nieruchomości inwestycyjnych, a także aktualne doświadczenie w takich wycenach dokonywanych w lokalizacjach, w których znajdują się aktywa Grupy. Wyceny przeprowadzono poprzez odniesienie do rynkowych cen transakcyjnych dotyczących podobnych aktywów.

Szczegóły dotyczące nieruchomości inwestycyjnej oraz informacje na temat hierarchii wartości godziwych na dzień 30 czerwca 2022 roku.

	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Wartość godziwa na dzień 30.06.2022 r.
	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł
Nieruchomości inwestycyjne	-	-	10 598	10 598

Nie wystąpiły przemieszczenia pomiędzy poziomami 1, 2 i 3 w trakcie pierwszego półrocza 2022 roku.

Nota 3 – aktywa z tytułu praw do użytkowania

	Stan na 30 czerwca 2022 r.	Stan na 31 grudnia 2021 r.
- budynki i budowle	29 479	22 644
- urządzenia techniczne i maszyny	64	96
- środki transportu	1 300	1 682
Aktywa, razem	30 843	24 422

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2022 roku

Za okres od 1 stycznia 2022 r. do 30 czerwca 2022 r.	Budynki i budowle	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	Środki transportu	Razem
Wartość księgowa brutto	32 628	378	3 826	36 832
Zwiększenie wartości brutto-zawarcie nowych umów	-	-	204	204
Zwiększenie wartości brutto-aktualizacja wartości zawartych umów	8 698	-	-	8 698
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Razem	41 326	378	3 827	45 531
Umorzenie				
Stan na bilans otwarcia	9 984	282	2 144	12 410
- naliczona amortyzacja	1 863	32	478	2 373
- zmniejszenia - zakończona umowa	-	-	-95	-95
Razem	11 847	314	2 527	14 688
Wartość księgowa netto na 30.06.2022 r.				
Wartość księgowa brutto	41 326	378	3 827	45 531
Skumulowana amortyzacja	-11 847	-314	-2 527	-14 688
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Razem netto	29 479	64	1 300	30 843

Dane porównawcze

wyszczególnienie	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Razem
Wartość księgowa brutto	30 196	337	3604	34 137
Zwiększenie wartości – zawarcie nowych umów	-	41	219	260
Zwiększenie wartości brutto– aktualizacja wartości zawartych umów	2 432	-	65	2 497
Zmniejszenie wartości – zakończenie umowy	-	-	-62	-62
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Razem	32 628	378	3 826	36 832
Zwiększenia (+) /zmniejszenia (-)				
Amortyzacja - stan na BO	-6 409	-188	-1 222	-7 819
Naliczona amortyzacja	-3 575	-94	-958	-4 627
Zmniejszenie – zakończenie umowy	-	-	36	36
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Razem	-9 984	-282	-2 144	-12 410
Razem na 31.12.2021 r.				
Wartość księgowa brutto	32 628	378	3 826	36 832
Skumulowana amortyzacja	-9 984	-282	-2 144	-12 410
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość księgowa netto na 31.12.2021 r.	22 644	96	1 682	24 422

Nota 4 - akcje i udziały w jednostkach wycenianych metodą praw własności

Akcje i udziały w jednostkach współkontrolowanych i stowarzyszonych	Stan na 30 czerwca 2022 r.	Stan na 31 grudnia 2021 r.
- akcje i udziały - wartość netto	15 148	39 139
- odpisy aktualizujące wartość akcji lub udziałów	1 011	1 011
Akcje i udziały, wartość brutto	16 159	40 150

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2022 roku

Zmiana stanu akcji i udziałów w jednostkach współkontrolowanych i stowarzyszonych	Stan na 30 czerwca 2022 r.	Stan na 31 grudnia 2021 r.
a) stan na początek okresu	39 139	33 907
- akcje i udziały w cenie nabycia	39 139	33 907
b) zwiększenia (z tytułu)	5 051	5 232
- udział w wyniku roku bieżącego	5 051	5 232
c) zmniejszenia (z tytułu)	29 042	-
- wypłacona dywidenda	29 042	-
d) stan na koniec okresu netto	15 148	39 139
e) odpis aktualizujący	1 011	1 011
f) stan na koniec okresu brutto	16 159	40 150

Nota 5 - rozliczenie odroczonego podatku dochodowego

Zmiany w wartościach rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego za pierwsze półrocze 2022 roku przedstawiono w poniższym zestawieniu.

aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na 30 czerwca 2022 r.	Stan na 31 grudnia 2021 r.
Stan na początek okresu	5 193	5 896
Zwiększenia	4 089	4 236
Zmniejszenia	-3 985	-4 939
Stan na koniec okresu	5 297	5 193
rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na 30 czerwca 2022 r.	Stan na 31 grudnia 2021 r.
Stan na początek okresu	6 590	6 871
Zwiększenia	2 609	3 160
Zmniejszenia	-1 856	-3 441
Stan na koniec okresu	7 343	6 590
	Stan na 30 czerwca 2022 r.	Stan na 31 grudnia 2021 r.
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 297	5 193
rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-7 343	-6 590
Aktywa/(Rezerwa) z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-2 046	-1 397
Prezentacja w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	Stan na 30 czerwca 2022 r.	Stan na 31 grudnia 2021 r.
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	715	1 362
rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-2 761	-2 759
Aktywa/(Rezerwa) z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-2 046	-1 397

Nota 6 - pozostałe aktywa finansowe

Pozostałe aktywa finansowe	Stan na 30 czerwca 2022 r.	Stan na 31 grudnia 2021 r.
a) od jednostek współkontrolowanych :	-	17 000
- udzielone pożyczki	-	17 000
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe, razem	-	17 000

Pożyczki udzielone - stan na 30 czerwca 2022 roku

- Pożyczki udzielone spółce współkontrolowanej Irydion Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie zostały spłacone, saldo na 30.06.2022 r wynosi 0 zł.

Zwiększenia:

- Naliczone odsetki od pożyczek udzielonych spółce współkontrolowanej Irydion Sp. z o.o. w kwocie 356 tys. zł,

Zmniejszenie:

- spłata pożyczek zaciągniętych przez spółkę współkontrolowaną Irydion Sp. z o.o. w kwocie 17 000 tys. zł.
- spłata odsetek od pożyczek zaciągniętych przez spółkę współkontrolowaną Irydion Sp. z o.o. w kwocie 356 tys. zł.

Pożyczki udzielone - stan na 31 grudnia 2021 roku

- Pożyczki udzielone spółce współkontrolowanej Irydion Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie:
 - w kwocie 11 000 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 11 000 tys. zł.. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 3M na pierwszy dzień roboczy każdego kwartału kalendarzowego powiększonej o marżę w wysokości 2,3%, termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami 22 września 2031 r.;
 - w kwocie 6 000 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 6 000 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy 3% rocznie, termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami 22 września 2031 r.

Nota 7– zapasy

Zapasy	Stan na 30 czerwca 2022 r.	Stan na 31 grudnia 2022 r.
Materiały	3 984	7 578
Półprodukty i produkty w toku	523	443
Towary	-	358
Zapasy, razem	4 507	8 379
w tym wartość odpisu aktualizującego wartość zapasów	557	557

Nota 8 - należności handlowe i pozostałe należności

Należności handlowe i pozostałe należności	Stan na 30 czerwca 2022 r.	Stan na 31 grudnia 2021 r.
Należności handlowe	49 150	89 994
Odpis aktualizujący wartość należności handlowych	4 525	4 261
Należności handlowe netto, w tym	44 625	85 733
- o okresie spłaty do 12 miesięcy	39 067	81 093
- o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	5 558	4 640
Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	75	105
Należności pozostałe	1 444	1 450
Odpis aktualizujący pozostałe należności	0	0
Należności pozostałe netto	1 444	1 450
Należności razem	46 144	87 288

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2022 roku

Należności handlowe i pozostałe należności od jednostek powiązanych	Stan na 30 czerwca 2022 r.	Stan na 31 grudnia 2021 r.
handlowe, w tym:	2 278	6
- od jednostek współkontrolowanych i stowarzyszonych	2 278	6
Należności handlowe oraz pozostałe należności od jednostek powiązanych netto, razem	2 278	6
odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	-	-
Należności handlowe oraz pozostałe należności od jednostek powiązanych brutto, razem	2 278	6

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych i pozostałych	Stan na 30 czerwca 2022 r.	Stan na 31 grudnia 2021 r.
Stan na początek okresu	4 261	4 319
a) zwiększenia (z tytułu)	264	23
- utworzenie rezerwy na należności	264	23
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	81
- otrzymane zapłaty	0	65
- wykorzystanie odpisów utworzonych w poprzednich okresach	0	16
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych handlowych oraz pozostałych na koniec okresu	4 525	4 261

Na dzień 30 czerwca 2022 roku i na 31 grudnia 2021 roku należności handlowe zawierają krótkoterminowe kaucje z tytułu udzielonej rękojmi na roboty budowlano – montażowe, odpowiednio na kwotę 9 256 tys. zł i 5 977 tys. zł.

Nota 9 - pozostałe aktywa finansowe

Pozostałe aktywa finansowe	Stan na 30 czerwca 2022 r.	Stan na 31 grudnia 2021 r.
a) od jednostek pozostałych :	7 750	8 658
- inne aktywa finansowe - kaucje stanowiąca zabezpieczenie udzielonej przez bank gwarancji	7 750	8 658
Pozostałe aktywa finansowe, razem	7 750	8 658
Odpisy aktualizujące wartość pozostałych aktywów finansowych	-	-
Pozostałe aktywa finansowe brutto	7 750	8 658

Nota 10 - pozostałe aktywa

Pozostałe aktywa według rodzaju :	Stan na 30 czerwca 2022 r.	Stan na 31 grudnia 2022 r.
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	4 865	998
- koszty ubezpieczeń majątkowych i osobowych	280	232
- koszty utrzymania oprogramowania	543	653
- prenumeraty	9	4
- koszty rozliczane w czasie	9	17
- pozostałe	3 822	92
- odpis na ZFŚS	202	-
Pozostałe aktywa	4 865	998

Nota 11 - kapitał zakładowy

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)							
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Założycielska	imiennie	3 głosy na 1 akcję	580	580	Gotówka	23-07-1991	01-10-1991
Założycielska	imiennie	-	6 816	6 816	Gotówka	23-07-1991	01-10-1991
Założycielska	na okaziciela	-	1 810 104	1 810 104	Gotówka	23-07-1991	01-10-1991
B	imiennie	-	750	750	Gotówka	29-07-1993	01-01-1993
B	na okaziciela	-	536 750	536 750	Gotówka	29-07-1993	01-01-1993
Liczba akcji razem			2 355 000				
Kapitał zakładowy, razem				2 355 000			
Wartość nominalna jednej akcji = 1,00 zł							

Dnia 9 sierpnia 2022 roku w Krajowym Rejestrze Sądowym dokonano wpisu na podstawie Uchwały Nr 19 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia (ZWZ) z dnia 27 czerwca 2022 r. – ZWZ umorzyło 580 000 szt. akcji o wartości nominalnej 1 zł każda, w tym: 145 000 szt. akcji serii B na okaziciela i 435 000 szt. akcji serii C na okaziciela.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego dokonano obniżenia kapitału zakładowego o 580 000 zł, a ilość akcji pozostająca w obrocie wynosi 2 355 000 sztuk, ogólna liczba głosów z tych akcji wynosi 2 356 160.

Zmiana praw z papierów wartościowych emitenta

Zgodnie z informacjami/zawiadomieniami otrzymanymi od akcjonariuszy, Spółka informuje, że na dzień sporządzenia niniejszego raportu następujący akcjonariusze posiadają co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy:

Nazwa akcjonariusza	Ilość posiadanych akcji (w szt.)	Ilość posiadanych głosów	% głosów w ogólnej liczbie głosów	% udział w kapitale zakładowym
1. Steven Tappan	1 000 000	1 000 000	42,44	42,46
2. Otwarty Fundusz Emerytalny PZU „Złota Jesień”	284 916	284 916	12,09	12,10
3. APUS S.A.	145 965	145 965	6,20	6,20

Zmiana praw z akcji Prochem S.A. w pierwszym półroczu 2022 roku:

1. W dniu 16 sierpnia 2022 roku Zarząd spółki Prochem S.A. (dalej jako Spółka) powziął informację o od Powszechnego Towarzystwa Emerytalnego PZU S.A. występującego w imieniu Otwartego Funduszu Emerytalnego PZU „Złota Jesień” („OFE PZU”) o zmianie dotychczas posiadanego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. Zmiana jest następstwem obniżenia kapitału zakładowego z kwoty 2 935 000 zł do kwoty 2 355 000 zł w drodze umorzenia 580 000 szt. akcji Spółki o wartości nominalnej 1 zł każda.

Przed zmianą OFE PZU posiadał 284 916 akcji Spółki, co stanowiło 9,708% kapitału zakładowego oraz posiadał 284 916 głosów z tych akcji, co stanowiło 9,704% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu .

Po zmianie OFE PZU posiada 284 916 szt. akcji Spółki, co stanowi 12,10% kapitału zakładowego oraz posiada 284 916 głosów z tych akcji, co stanowi 12,09% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu.

2. W dniu 19 sierpnia 2022 roku Zarząd spółki Prochem S.A. (dalej jako Spółka) powziął informację o od akcjonariusza Spółki Pana Stevena Tappana o zmianie dotychczas posiadanego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. Zmiana jest następstwem obniżenia kapitału zakładowego z kwoty 2 935 000 zł do kwoty 2 355 000 zł w drodze umorzenia 580 000 szt. akcji Spółki o wartości nominalnej 1 zł każda.

Przed zmianą Pan Steven Tappan posiadał 1 000 000 akcji Spółki, co stanowiło 34,07% kapitału zakładowego oraz posiadał 1 000 000 głosów z tych akcji, co stanowiło 33,1% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu .

Po zmianie Pan Steven Tappan posiada 1 000 000 szt. akcji Spółki, co stanowi 42,46% kapitału zakładowego oraz posiada 1 000 000 głosów z tych akcji , co stanowi 42,4% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu.

3. W dniu 19 sierpnia 2022 roku Zarząd spółki Prochem S.A. (dalej jako Spółka) powziął informację od akcjonariusza Spółki Pan Jeana Jaquesa Alphantery oraz APUS S.A. o zmianie dotychczas posiadanego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. Zmiana jest następstwem obniżenia kapitału zakładowego z kwoty 2 935 000 zł do kwoty 2 355 000 zł w drodze umorzenia 580 000 szt. akcji Spółki o wartości nominalnej 1 zł każda.

Przed zmianą Pan Jeana Jaquesa Alphantery oraz APUS S.A. posiadali 145 965 akcji Spółki, co stanowiło 4,97% kapitału zakładowego oraz posiadał 145 965 głosów z tych akcji, co stanowiło 4,97% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu .

Po zmianie Pan Jeana Jaquesa Alphantery oraz APUS S.A. posiadają 145 965 szt. akcji Spółki, co stanowi 6,20% kapitału zakładowego oraz posiadają 145 965 głosów z tych akcji, co stanowi 6,20% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu.

Nota 12 - zyski zatrzymane

	Stan na 30 czerwca 2022 r.	Stan na 31 grudnia 2021 r.
Kapitał zapasowy	75 632	54 590
Pozostałe kapitały rezerwowe	9 555	30 310
Zysk (strata) okresu poprzedniego	4 517	-773
Zysk (strata) okresu	97	6 143
Razem	89 801	90 270

Nota 13 - krótkoterminowe kredyty bankowe

	Stan na 30 czerwca 2022 r.	Stan na 31 grudnia 2021 r.
- kredyty	4 214	3 704

Informacje o zaciągniętych kredytach bankowych

Nazwa banku	Siedziba	Limit kredytu	Kwota zaangażowania	Termin spłaty	Warunki oprocentowania	Zabezpieczenie
-------------	----------	---------------	---------------------	---------------	------------------------	----------------

Zaciągnięte przez Elektromontaż Kraków S.A.

ING BANK Śląski	Katowice	3 000	2 495	19.11.2022	Wibor dla 1-miesięcznych depozytów ON złotych + marża	Hipoteka + weksel
mBank S.A.	Warszawa	1 500	535	01.03.2023	Wibor ON + marża	Hipoteka + weksel

Zaciągnięte przez Pro-Inhut sp. z o.o.

ING Bank Śląski S.A.	Dąbrowa Górnicza	734	735	17.05..2022	Wibor dla 1-miesięcznych depozytów	Gwarancja Banku BGK na podstawie umowy portfelowej. Weksel in blanco.
----------------------	------------------	-----	-----	-------------	------------------------------------	---

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2022 roku

					złotowych + marża	
ING Bank Śląski S.A.	Sosnowiec	400	398	30.07.2021	Wibor dla 1-mies depozytów złotych + marża	Gwarancja Banku BGK na podstawie umowy portfelowej. Weksel in blanco.
ING Bank Śląski S.A.	Sosnowiec	200	51	30.07.2021	Wibor dla 1-mies depozytów złotych + marża	Gwarancja Banku BGK na podstawie umowy portfelowej. Weksel in blanco.

Nota 14- zobowiązania handlowe

	Stan na 30 czerwca 2022 r.	Stan na 31 grudnia 2021 r.
a) wobec jednostek stowarzyszonych i współkontrolowanych	7	6
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7	6
- do 12 miesięcy	7	6
b) wobec pozostałych jednostek	32 847	77 455
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	32 847	77 455
- do 12 miesięcy	32 847	77 455
- powyżej 12 miesięcy	-	-
Zobowiązania handlowe krótkoterminowe, razem	32 854	77 461
Zobowiązania długoterminowe z tytułu zatrzymanych kaucji o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy	8 048	9 020
Zobowiązania handlowe, razem	40 902	86 481

Nota 15 – rozrachunki z tytułu umów długoterminowych

	Stan na 30 czerwca 2022 r.	Stan na 31 grudnia 2021 r.
- kwoty należne od odbiorców z tytułu kontraktów długoterminowych	16 774	14 996
kwoty należne od odbiorców z tytułu umów długoterminowych	16 774	4 996

	Stan na 30 czerwca 2022 r.	Stan na 31 grudnia 2021 r.
- kwoty należne dla odbiorców z tytułu umów długoterminowych:	2 482	5 803
a) krótkoterminowe	2 482	5 803
Kwoty należne dla odbiorców z tytułu umów długoterminowych	2 482	5 803

Wyszczególnienie	Stan na 30 czerwca 2022 r.	Stan na 31 grudnia 2021 r.
Wartość przychodów wg umów	901 597	917 129
Wartość przychodów zafakturowana	744 843	726 216
Planowane zobowiązania z tytułu realizacji umów	824 320	853 158
Zrealizowane zobowiązania z tytułu umów	702 559	690 397
Kwoty należne od odbiorców	16 774	14 996
Kwoty należne dla odbiorców	2 482	5 803

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2022 roku

Nota 16 - zobowiązania z tytułu leasingu

Zobowiązania na koniec okresu, z tego:	Stan na 30 czerwca 2022 r.	Stan na 31 grudnia 2021 r.
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	823	1 117
- zobowiązania z tytułu praw do użytkowania	32 118	25 543
Zobowiązania długoterminowe, razem	32 941	26 660
w tym krótkoterminowe	3 822	4 923

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

	Przyszłe minimalne płatności z tytułu leasingu	Odsetki	Wartość bieżąca	Przyszłe minimalne płatności z tytułu leasingu	Odsetki	Wartość bieżąca
w tys. złotych	2022 rok	2022 rok	2022 rok	2021 rok	2021 rok	2021 rok
do roku	355	0	355	468	33	501
1 do 5 lat	468	0	468	649	23	672
razem	823	0	823	1 117	56	1 173

Zobowiązania z tytułu praw do użytkowania

	Przyszłe minimalne płatności z tytułu leasingu	Odsetki	Wartość bieżąca	Przyszłe minimalne płatności z tytułu leasingu	Odsetki	Wartość bieżąca
w tys. złotych	2022 rok	2022 rok	2022 rok	2021 rok	2021 rok	2021 rok
do roku	3 467	678	4 145	4 455	701	5 156
1 do 5 lat	20 496	1 576	22 072	12 440	1 703	14 143
powyżej 5 lat	8 155	1 011	9 166	8 648	1 130	9 778
razem	32 118	3 265	35 383	25 543	3 534	29 077

Nota 17 - pozostałe zobowiązania

	Stan na 30 czerwca 2022 r.	Stan na 31 grudnia 2021 r.
a) wobec pozostałych jednostek	3 764	5 679
- zobowiązania finansowe	136	-
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 875	4 961
- z tytułu wynagrodzeń	487	452
- inne (wg rodzaju)	266	266
zobowiązania wobec pracowników	13	24
wobec akcjonariuszy	16	16
zobowiązania z tyt. leasingu	-	28
pozostałe	237	198
b) pozostałe rezerwy krótkoterminowe	7 161	6 726
- rezerwa na koszty zarachowane do roku poprzedniego, dotyczące kontraktów długoterminowych	1 283	3 716
- rezerwa na koszty	3 994	968
- koszty audytu	76	48
- rezerwa krótkoterminowa na świadczenia emerytalne	196	227
- rezerwa na zaległe urlopy	1 612	1 767
Zobowiązania pozostałe, razem	10 925	12 405

Nota 18 - przychody ze sprzedaży usług

Przychody ze sprzedaży usług (struktura rzeczowa i rodzaje działalności)	Okres zakończony 30 czerwca 2022 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2021 r.
- przychody ze sprzedaży usług, w tym:	101 870	105 295
- od jednostek powiązanych	2 671	1 055

Przychody ze sprzedaży usług (struktura rzeczowa i rodzaje działalności)	Okres zakończony 30 czerwca 2022 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2021 r.
- przychody ze sprzedaży usług, w tym:	101 870	105 295
- od jednostek powiązanych	2 671	1 055
Eksport	-	-

Przychody z tytułu umów o usługi budowlane (generalne wykonawstwo) oraz pozostałych usług zostały zaprezentowane w nocie 25 – segmenty operacyjne.

Kwota brutto należna od zamawiających/odbiorców za prace wynikające z umów została zaprezentowana w nocie 15.

Informację dotyczącą głównych klientów, których łączna wartość przychodów ze sprzedaży usług przekracza 10% łącznych przychodów wykazanych w rachunku zysków i strat jednostki za pierwsze półrocze 2022 roku, zamieszczono w nocie 25 – segmenty operacyjne.

Nota 19 – koszt wytworzenia sprzedanych usług

Koszty według rodzaju	Okres zakończony 30 czerwca 2022 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2021 r.
a) amortyzacja	3 440	3 283
b) zużycie materiałów i energii	19 499	7 279
c) usługi obce	57 702	68 247
d) podatki i opłaty	126	131
e) wynagrodzenia	18 868	18 851
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 261	4 084
g) pozostałe koszty rodzajowe (wg tytułów)	2 287	1 660
- ubezpieczenia majątkowe i osobowe	663	372
- podróże służbowe	394	495
- PFRON	242	237
- wynajem samochodów	133	131
- pozostałe	855	425
Koszty według rodzaju, razem	106 183	103 535
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-3 254	-1 215
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-7 653	-7 311
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	95 276	95 009

Nota 20 - pozostałe przychody operacyjne

	Okres zakończony 30 czerwca 2022 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2021 r.
a) zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	543	14
b) odwrócenie odpisu aktualizacyjnego (z tytułu)	-	30
- na należności	-	30
c) pozostałe, w tym:	301	1 424
- zwrot kosztów postępowania sądowego	-	130
- otrzymane odszkodowania, grzywny i kary	218	1 265
- rozwiązanie rezerwy	70	-
- pozostałe	13	29
Pozostałe przychody operacyjne, razem	844	1 468

Nota 21 - pozostałe koszty operacyjne

	Okres zakończony 30 czerwca 2022 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2021 r.
a) strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2	-
b) utworzenie odpisu aktualizacyjnego (z tytułu)	264	-
- wartość należności	264	-
c) pozostałe, w tym:	3 152	353
- koszty postępowania sądowego	31	-
- zapłacone kary, grzywny i odszkodowania	102	321
- wycena aktuarialna świadczeń pracowniczych	-	4
- rezerwa na przyszłe zobowiązania	3 000	-
- pozostałe	19	28
Pozostałe koszty operacyjne, razem	3 418	353

W pierwszym półroczu 2022 roku Grupa utworzyła rezerwy na ewentualne przyszłe koszty związane z realizacją kontraktów.

Nota 22 - przychody finansowe

	Okres zakończony 30 czerwca 2022 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2021 r.
a) odsetki z tytułu udzielonych pożyczek	356	226
- od jednostek spółkontrolowanych	356	226
b) pozostałe odsetki	74	-
- od pozostałych jednostek	74	-
c) nadwyżka dodatnich różnic kursowych	581	2
d) pozostałe, w tym:	338	6
- przychody z tytułu zdyskontowanych zobowiązań długoterminowych	329	-
- pozostałe	9	6
Przychody finansowe, razem	1 349	234

Nota 23 - koszty finansowe

	Okres zakończony 30 czerwca 2022 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2021 r.
a) odsetki od kredytów bankowych	109	24
b) odsetki od pożyczek	3	-
c) pozostałe odsetki	560	579
- dla innych jednostek	21	10
- z tytułu leasingu	539	569
d) nadwyżka ujemnych różnic kursowych	15	174
e) pozostałe, według tytułów :	691	397
- prowizje od gwarancji bankowych	385	353
- prowizje od kredytów	-	25
- koszty z tytułu dyskonta aktywów finansowych	262	-
- pozostałe koszty	44	19
Koszty finansowe, razem	1 378	1 174

Nota 24 – dodatkowe ujawnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych

Różnice między kwotami ustalonymi wprost ze sprawozdania a wykazanymi w sprawozdaniu z przepływów wynikają z przesunięcia poszczególnych kwot z działalności operacyjnej do działalności inwestycyjnej i finansowej.

Dotyczą one poniższych pozycji bilansu (dane w tys. zł):

	30 czerwca	
	2022 rok	2021 rok
Zmiana stanu należności krótkoterminowych	35 453	13 865
Należności na dzień 1 stycznia	87 288	75 099
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów na dzień 1 stycznia	14 996	13 163
Pozostałe aktywa na dzień 1 stycznia	998	879
Należności z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 1 stycznia	231	883
Stan BO po korektach	103 513	90 024
Należności na dzień 30 czerwca	46 144	53 500
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów na dzień 30 czerwca	16 774	21 595
Pozostałe aktywa na dzień 30 czerwca	4 865	957
Należności z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 30 czerwca	277	226
Należności za sprzedane środki trwałe	-	-119
Stan BZ po korektach	68 060	76 159
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek krótkoterminowych i funduszy specjalnych	-49 372	-27 067
Zobowiązania handlowe na dzień 1 stycznia	77 461	60 951
Pozostałe zobowiązania na dzień 1 stycznia	12 405	8 501
Kwoty należne dostawcom z tytułu umów na dzień 1 stycznia	5 803	20 486
Zobowiązania z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 1 stycznia	9 020	14 291
Rezerwa na krótkoterminowe świadczenia emerytalne	-228	-359
Rezerwy na świadczenia urlopowe	-1 767	-1 720
Rezerwa na audyt	-48	-62
Rezerwa na krótkoterminowe pozostałe koszty	-1 579	-1 565
Zobowiązania inwestycyjne	-8	-55
Zobowiązania wobec akcjonariuszy	-15	-16

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2022 roku

Stan BO po korektach	101 044	100 452
Zobowiązania handlowe na dzień 30 czerwca	32 854	43 712
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów na dzień 30 czerwca	2 482	16 184
Pozostałe zobowiązania na dzień 30 czerwca	10 925	7 226
Zobowiązania z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 30 czerwca	8 048	10 295
Rezerwa na krótkoterminowe świadczenia emerytalne	-196	-333
Rezerwy na świadczenia urlopowe	-1 612	-1 569
Rezerwa na audyt	-76	-30
Rezerwa na krótkoterminowe pozostałe koszty	-177	-1 920
Zobowiązania inwestycyjne	-560	-62
Zobowiązania wobec akcjonariuszy	-16	-119
Stan BZ po korekcie	51 672	73 385
Zmiana stanu pozostałych korekt na dzień 30 czerwca	519	1 001
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów - otrzymane zaliczki	-361	-48
Pozostałe	880	1 049

Nota 25– segmenty operacyjne

W okresie od 1 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku nie wystąpiły przychody z działalności osiągnięte poza granicami Polski (Eksport) w analogicznym okresie roku poprzedniego również Grupa nie osiągnęła przychodów z Eksportu.

Informacje dotyczące głównych klientów, których udział w przychodach ze sprzedaży za pierwsze półrocze 2022 rok przekroczył 10% łącznych przychodów ze sprzedaży:

- Klient zajmujący się produkcją surowców chemicznych - przychody ze sprzedaży 19 081 tys. zł, co stanowi 18,6 % udziału w przychodach ze sprzedaży, które wykazano w segmencie „Generalne wykonawstwo” i „Usługi projektowe i inne usługi inżynierskie”.
- Klient zajmujący się produkcją nawozów sztucznych - przychody ze sprzedaży 25 823 tys. zł., co stanowi 25,1% udziału w przychodach ze sprzedaży, które wykazano w segmencie „Generalne wykonawstwo”.

Szczegółowe dane dotyczące działalności Grupy Prochem S.A. w poszczególnych segmentach przedstawiają poniższe zestawienia. Poniżej przedstawiono analizę przychodów i wyników Grupy w poszczególnych segmentach objętych sprawozdawczością

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2022 roku

Za okres od 01.01.2022 r. do 30.06.2022 r.	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe, inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlanego	Montaż instalacji elektrycznych	Wynajem powierzchni biurowej i nieruchomości	Zarządzanie nieruchomo ściami	Działalność handlowa	Pozostałe usługi informatyczne	Pozostałe	Pozycje nieprzypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	47 898	21 754	218	26 122	2 530	115	981	1 375	1 858	-	102 851
Przychody segmentu ogółem	47 898	21 754	218	26 122	2 530	115	981	1 375	1 858	-	102 851
Wynik segmentu	-5 570	1 596	-184	435	543	0	-87	991	1 134	-4	-1 146
Przychody finansowe										1 383	1 383
Koszty finansowe										-1 378	-1 378
Przychody finansowe netto										5	5
Udział w zysku jednostek wycenianych metodą praw własności										5 051	5 051
Zysk (strata) z pozostałej działalności operacyjnej										-2 574	-2 574
Zysk (strata) przed opodatkowaniem										1 336	1 336
Podatek dochodowy										879	879
Zysk za bieżący okres										457	457
Strata przypisana kapitałowi niekontrolującemu										-360	-360
Zysk netto przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej										97	97
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	19 746	11 459	237	11 881	21 172	-	-	149	2 336	-	66 980
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)										132 971	132 971
Aktywa ogółem	19 746	11 459	237	11 881	21 172	-	-	149	2 336	132 971	199 951
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	208	851	29	493	857	-	-	26	29	927	3 420
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-	-	8	-	-	-	-	-	12	20

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2022 roku

Nota segmenty operacyjne c.d.

Za okres od 01.01.2021 r. do 30.06.2021 r.	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe, inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlanego	Montaż instalacji elektrycznych	Wynajem powierzchni biurowej i nieruchomości	Zarządzanie nieruchomo ściami	Działalność handlowa	Pozostałe usługi informatyczne	Pozostałe	Pozycje nieprzypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	67 610	15 984	209	17 056	2 342	37	600	1 528	529	-	105 895
Przychody segmentu ogółem	67 610	15 984	209	17 056	2 342	37	600	1 528	529	-	105 895
Wynik segmentu	4 483	-1 756	-336	61	535	0	57	237	-249	-	3 032
Przychody finansowe										354	354
Koszty finansowe										-1 174	-1 174
Przychody finansowe netto										-820	-820
Udział w zysku jednostek wycenianych metodą praw własności										2 505	2 505
Zysk (strata) z pozostałej działalności operacyjnej										1 116	1 116
Zysk (strata) przed opodatkowaniem										5 833	5 833
Podatek dochodowy										1 194	1 194
Zysk za bieżący okres										4 639	4 639
Strata przypisana kapitałowi niekontrolującemu										-22	-22
Zysk netto przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej										4 661	4 661
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	47 061	4 393	282	15 920	22 103	-	-	-	299	-	90 058
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)										138 045	138 045
Aktywa ogółem	47 061	4 393	282	15 920	22 103	-	-	0	299	138 045	228 103
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	182	819	35	500	847	-	-	31	43	792	3 249
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	4	-	7	-	-	-	-	-	23	34
Aktywa ogółem	60 210	7 516	281	7 297	24 189	56	196	263	296	152 683	252 987
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	196	721	46	-	861	-	-	31	46	1 157	3 058
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	1	-	-	-	-	-	2	-	33	36

Informacje dotyczące obszarów geograficznych

Podział geograficzny przychodów ze sprzedaży wykazanych w rachunku zysków i strat został zaprezentowany według kraju siedziby zleceniodawcy.

	01.01-30.06.2022	01.01-30.06.2021
Polska	105 851	105 895
Razem przychody ze sprzedaży	105 851	105 895

Podział geograficzny rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych

	30.06.2022	30.06.2021
Polska	15 506	17 146
Razem rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	15 506	17 146

Nota 26- zysk przypadający na jedną akcję

Zysk netto przypadający na 1 akcję Jednostki Dominującej pozostającą w obrocie na dzień 30 czerwca 2022 roku wyniósł 0,04 zł, a za analogiczny okres 2021 rok wyniósł 1,19 zł.

Nota 27 – podział zysku i pokrycie straty

Zysk netto Grupy Kapitałowej Prochem S.A. nie podlega podziałowi.

Zysk netto Emitenta za rok 2021 w kwocie 2.712.506,66 zł Uchwałą nr 16 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 27 czerwca 2022 r. został w całości przeznaczony na kapitał zapasowy.

Nota 28 - dywidendy

Emitent nie wypłacił dywidendy za 2021 rok.

Nota 29 - instrumenty finansowe i zarządzaniem ryzykiem finansowym

29.1 Kategorie i klasy instrumentów finansowych

Aktywa finansowe

30 czerwca 2022 roku

		Kategorie instrumentów finansowych	
		Pożyczki, należności i inne	Razem
Klasy instrumentów finansowych	nota		
Należności z tytułu dostaw i usług	8	44 625	44 625
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów	15	16 774	16 774
Środki pieniężne		45 856	45 856
Kaucje stanowiące zabezpieczenie	9	7 750	7 750
Pożyczki udzielone	6	-	-
Razem		115 005	115 005

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2022 roku

31 grudnia 2021 roku	Kategorie instrumentów finansowych		
		Pożyczki, należności i inne	Razem
Klasy instrumentów finansowych	nota		
Należności z tytułu dostaw i usług	8	85 733	85 733
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów	15	14 996	14 996
Środki pieniężne		14 394	14 394
Kaucje stanowiące zabezpieczenie	9	8 658	8 658
Pożyczki udzielone	6	17 000	17 000
Razem		140 781	140 781

Zobowiązania finansowe

30 czerwca 2022 roku	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu		
			Razem
Klasy instrumentów finansowych	nota		
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	15	2 482	2 482
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	14	40 902	40 902
Pożyczki	19	700	700
Kredyty	13	4 214	4 214
Razem		48 298	48 298

31 grudnia 2021 roku	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu		
			Razem
Klasy instrumentów finansowych	nota		
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	15	5 803	16 184
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	14	86 481	54 007
Kredyty	13	3 704	3 231
Pożyczki	19	700	700
Razem		96 688	96 688

29.2. Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów finansowych w podziale na klasy instrumentów finansowych

(dane w tys. zł)

Klasy instrumentów finansowych	31 grudnia 2020 roku	31 grudnia 2021 roku
Należności z tytułu dostaw i usług	4 525	4 261
Razem	4 525	4 261

Odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych przedstawiono w nocie 8.

29.3. Ryzyko płynności związane z koncentracją przychodów ze sprzedaży

Grupa Kapitałowa Prochem S.A. zrealizowała w pierwszym półroczu 2022 roku przychody ze sprzedaży w wysokości 101 851 tys. zł. Klientów, których przychód ze sprzedaży przekroczył 10 % przychodów ze sprzedaży wykazanych w rachunku zysków i strat wymieniono w nocie 25.

Nota 30 – udzielone i otrzymane zabezpieczenia oraz zobowiązania i aktywa warunkowe

	Stan na 30 czerwca 2022 roku	Stan na 31 grudnia 2021 roku
Udzielone zabezpieczenia		
gwarancja bankowa dobrego wykonania i rękojmi	66 238	31 143
gwarancja przetargowa	500	25
gwarancja zapłaty	2 451	1 058
gwarancja zwrotu zaliczki	131	3 363
Razem udzielone zabezpieczenia	69 320	35 589
Razem udzielone zabezpieczenia i zobowiązania warunkowe	69 320	35 589
	Stan na 30 czerwca 2022	Stan na 31 grudnia 2021 roku
Otrzymane zabezpieczenia		
gwarancje zaliczki	14 413	-
gwarancja bankowa dobrego wykonania	-	20 519
gwarancje wekslowe zabezpieczające warunki umowy	450	450
Razem otrzymane zabezpieczenia	14 863	20 969

Nota 31 - transakcje z podmiotami powiązаныmi i kluczowym personelem zarządzającym

Do podmiotów powiązanych zalicza się jednostki kontrolowane i współkontrolowane, a także te na które Emitent ma wpływ lub jest członkiem kluczowego personelu zarządzającego Emitenta.

W skład kluczowego personelu zarządzającego wchodzi Członkowie Zarządu Spółki oraz Członkowie Rady Nadzorczej Spółki.

W pierwszym półroczu 2022 roku kluczowy personel zarządzający oraz osoby powiązane z kluczowym personelem zarządzającym, oprócz wynagrodzenia nie zawierali innych transakcji z Emitentem i spółkami wchodzącymi w skład Grupy Kapitałowej.

W pierwszym półroczu 2022 roku w przedsiębiorstwie Emitenta wypłacono wynagrodzenie:

- Członkom Zarządu w łącznej kwocie 874,9 tys. zł,
- Członkom Rady Nadzorczej w łącznej kwocie 156 tys. zł.

Wynagrodzenie wypłacone Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej w pierwszym półroczu 2022 r. z tytułu pełnienia funkcji w Zarządach i Radach Nadzorczych spółek wchodzących w skład grupy kapitałowej wyniosło 139,7 tys. zł.

Poniżej zaprezentowane transakcje pomiędzy podmiotami powiązаныmi zawierane były na warunkach rynkowych i dotyczą sprzedaży i zakupu usług m.in. budowlano montażowych i najmu, a także udzielanych wzajemnie pożyczek.

Rozrachunki z jednostkami powiązаныmi obejmują należności i zobowiązania handlowe i finansowe. Udzielone gwarancje i poręczenia jednostkom powiązаныm przedstawiono w nocie 30.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2022 roku

Okres sprawozdawczy

(dane w tys. zł.)

od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku

	sprzedaż usług	zakup usług	przychody finansowe - odsetki od pożyczek	przychody finansowe - otrzymane dywidendy	koszty finansowe - odsetki od pożyczek
jednostki spółkontrolowane i stowarzyszone	2 671)**	1 941	356	29 042	-

)** - sprzedaż usług i zakup usług w całości dotyczy przychodów od spółki spółkontrolowanej Irydion Sp. z o.o. w Warszawie, na rzecz której prowadzone jest zadanie inwestycyjne pod nazwą „Astrum Biznes Park” w Warszawie.

na 30 czerwca 2022 roku

	należności handlowe	należności z tytułu udzielonych pożyczek	pozostałe należności	zobowiązania handlowe	zobowiązania z tytułu udzielonych pożyczek
jednostki spółkontrolowane i stowarzyszone	2 278	-	-	7	-

Okres porównawczy

od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku

	sprzedaż usług	zakup usług	przychody finansowe - odsetki od pożyczek	przychody finansowe - otrzymane dywidendy	koszty finansowe - odsetki od pożyczek
jednostki spółkontrolowane i stowarzyszone	1 055)**	1 663	226	-	-

)** - sprzedaż usług i zakup usług w całości dotyczy przychodów od spółki spółkontrolowanej Irydion Sp. z o.o. w Warszawie, na rzecz której prowadzone jest zadanie inwestycyjne pod nazwą „Astrum Biznes Park” w Warszawie.

na 30 czerwca 2021 roku

	należności handlowe	należności z tytułu udzielonych pożyczek	pozostałe należności	zobowiązania handlowe	zobowiązania z tytułu udzielonych pożyczek
jednostki spółkontrolowane i stowarzyszone	53	17 114	-	-	-

Nota 32 – Zdarzenia po dniu bilansowym

Dnia 9 sierpnia 2022 roku na podstawie umowy sprzedaży udziałów spółka Prochem Inwestycje Sp. z o.o. nabyła 1.145 szt. udziałów Spółki Przedsiębiorstwo Konsultingowo-Inżynieryjne Predom Spółka z o.o. o wartości nominalnej 50 zł każdy. Cenę nabycia udziałów strony ustaliły na 400 zł za udział, łączna cena nabycia wyniosła 458.000 złotych. Przed transakcją spółka Prochem S.A. posiadała udział bezpośredni i pośredni w kapitale zakładowym spółki w wysokości 81,7%, a w prawie głosów w wysokości 72,3%, po transakcji udział w kapitale wynosi 91,41% , a w prawie głosów wynosi 91,41%.

24 września 2022 roku odbyło się XLIV Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie (NWZ) Prochem S.A., na którym podjęto uchwałę w sprawie wyrażenia zgody na nabycie przez Prochem S.A. akcji własnych

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2022 roku

w celu umorzenia. Na podstawie uchwały nr 4 Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Prochem S.A. upoważnia i zobowiązuje Zarząd Prochem S.A. do nabycia akcji własnych w łącznej liczbie nieprzekraczającej 350.000 szt. akcji, o łącznej wartości nominalnej nieprzekraczającej 350.000 zł. Cenę nabycia akcji własnych ustalono na 36 zł, łączna cena nabycia akcji własnych wyniesie nie więcej niż 12.600.000,00 zł. Termin realizacji nabycia akcji własnych ustalono od 24 września 2022 roku do 30 listopada 2022 r.

Nota 33- inne informacje objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Zestawienie zmian w stanie posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta, zgodnie z posiadanymi przez emitenta informacjami

Na dzień sporządzenia niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego, zgodnie z otrzymanymi oświadczeniami, następujący członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej spółki posiadają akcje PROCHEM SA:

- Marek Kiersznicki – 44.327 szt.;
- Krzysztof Marczak – 30.268 szt.;
- Marek Garliński – 49.929 szt.;
- Andrzej Karczykowski – 111.692 szt.;
- Jarosław Stępniewski – 50.206 szt.;

Wartość nominalna 1 sztuki akcji wynosi 1 złoty.

W pierwszym półroczu 2022 r. nie było zmian w ilości akcji posiadanych osoby zarządzające i nadzorujące.

Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji - łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10 % kapitałów własnych emitenta

Nie dotyczy.

Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

Grupa uczestniczy w postępowaniach ofertowych, które w przypadku powodzenia mogą doprowadzić do podpisania kilku znaczących zleceń, a w efekcie w kolejnych kwartałach spowodować poprawę zarówno w zakresie przychodów ze sprzedaży usług jak i wyników na działalności.

Czynnikami mogące mieć wpływ na przyszłe wyniki finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A.:

- istotny wzrost inflacji oraz rynkowych stóp procentowych;
- ryzyko wystąpienia recesji w gospodarce;
- wzrost kosztów operacyjnych i finansowych, związanych z inflacją oraz wzrostem cen energii;
- wpływ wojny w Ukrainie;
- wpływ pandemii Covid- 19/koronawirusa.

Nota 34 - zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej i Prochem S.A. za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Prochem S.A. w dniu 27 września 2022 roku.

Podpisy Zarządu

27.09.2022r. Marek Kiersznicki Prezes Zarządu
data imię i nazwisko stanowisko/funkcja podpis

27.09.2022 r. Krzysztof Marczak Wiceprezes Zarządu
data imię i nazwisko stanowisko/funkcja podpis

27.09.2022 r. Michał Dąbrowski Członek Zarządu
data imię i nazwisko stanowisko/funkcja podpis

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

27.09.2022 r. Barbara Auguścińska-Sawicka Główny Księgowy
data imię i nazwisko stanowisko/funkcja podpis