

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE PROCHEM S.A.

sporządzone na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku

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

www.prochem.com.pl

Prochem S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami

Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzone przez UE na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku 1

Spis treści do jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki Prochem S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki Prochem S.A.	Str.
1. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	3
2. Jednostkowy rachunek zysków i strat	4
3. Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	4
4. Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	5
5. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	5
Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz innych informacjach objaśniających	7
1. Utworzenie Spółki i podstawowy przedmiot jej działalności	7
2. Organy zarządzające i nadzorujące Emitenta	7
3. Zatrudnienie	8
4. Przyjęte zasady rachunkowości	8
5. Noty objaśniające do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku	20

**Jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. sporządzone
na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku**

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2020 r.

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

	Nr noty	Stan na 31 grudnia 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
A k t y w a			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	1	1 150	1 180
Wartości niematerialne	2	40	89
Aktywa z tytułu praw do użytkowania	3	11 910	13 875
Akcje i udziały	4	8 478	8 478
Akcje i udziały w jednostkach wycenianych metodą praw własności	5	4 502	4 502
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	1 323	765
Należności z tytułu zatrzymanych kaucji		883	11
Pozostałe aktywa finansowe	7	34 734	45 709
Aktywa trwałe, razem		63 020	74 609
Aktywa obrotowe			
Zapasy	8	3 594	2 456
Należności handlowe i pozostałe należności	9	61 232	61 035
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		756	-
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów	18	7 019	15 997
Pozostałe aktywa finansowe	10	9 669	1 383
Pozostałe aktywa	11	687	718
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		20 854	21 703
Aktywa obrotowe, razem		103 811	103 292
Aktywa razem		166 831	177 901
P a s y w a			
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy	12	2 935	2 935
Kapitał z aktualizacji wyceny	13	-449	-390
Zyski zatrzymane	14	54 004	43 928
Kapitał własny ogółem		56 490	46 473
Zobowiązania długoterminowe			
Długoterminowe pożyczki	16	950	950
Zobowiązanie z tytułu świadczeń emerytalnych	15	713	691
Zobowiązania długoterminowe z tytułu zatrzymanych kaucji		15 359	6 284
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	18	-	11 643
Zobowiązania z tytułu leasingu		9 221	11 097
Zobowiązania długoterminowe, razem		26 243	30 665
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania handlowe	17	55 481	61 168
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	18	20 486	30 955
Zobowiązania z tytułu leasingu		2 946	2 858
Pozostałe zobowiązania	19	5 185	5 782
Zobowiązania krótkoterminowe, razem		84 098	100 763
Zobowiązania razem		110 341	131 428
Pasywa razem		166 831	177 901

Jednostkowy rachunek zysków i strat
Od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku

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

	Nr noty	Okres zakończony 31 grudnia 2020 r.	Okres zakończony 31 grudnia 2019 r.
Przychody ze sprzedaży, w tym :		320 775	273 110
Przychody ze sprzedaży usług	20	317 905	270 122
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	21	2 870	2 988
Koszt własny sprzedaży, w tym :		-298 118	-261 115
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	22	-295 493	-258 436
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-2 625	-2 679
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		22 657	11 995
Koszty ogólnego zarządu	22	-8 814	-7 361
Pozostałe przychody operacyjne	23	962	255
Pozostałe koszty operacyjne	24	-939	-277
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		13 866	4 612
Przychody finansowe	25	819	2 093
Koszty finansowe	26	-1 801	-1 520
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		12 884	5 185
Podatek dochodowy :	27	2 808	1 487
- część bieżąca		3 352	-
- część odroczone		-544	1 487
Zysk (strata) netto		10 076	3 698

Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	2 935 000	2 935 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/gr na jedną akcję) przypadający na właścicieli Jednostki Dominującej	3,43	1,26

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Rok 2020	Rok 2019
Zysk netto	10 076	1 089
Inne całkowite dochody netto	-59	-157
<i>Inne całkowite dochody, które zostaną przekwalifikowane na zyski i straty po spełnieniu określonych warunków:</i>	0	0
<i>Inne całkowite dochody, które nie zostaną przekwalifikowane na zyski i straty:</i>	-59	-157
Zyski (straty) aktuarialne z wyceny rezerw na świadczenia pracownicze	-72	-157
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	13	-
Całkowite dochody ogółem	10 017	932

Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	2 935 000	2 935 000
Całkowity dochód ogółem na jedną akcję zwykłą (w zł/gr. na jedną akcję)	3,41	0,32

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

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

	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, razem
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku				
Stan na początek okresu	2 935	-390	43 928	46 473
Zysk (strata) netto danego okresu			10 076	10 076
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>		-59	-	-59
Całkowite dochody ogółem	-	-59	10 076	10 017
Inne zmniejszenia		-	-	-
Stan na koniec okresu	2 935	-449	54 044	56 490

	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, razem
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku				
Stan na początek okresu	2 935	-343	40 230	42 822
Zysk (strata) netto danego okresu			3 698	3 698
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>		-47	-	-46
Całkowite dochody ogółem	-	-47	3 698	3 651
Stan na koniec okresu	2 935	-390	43 928	46 473

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku

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

	Okres zakończony 31 grudnia 2020 r.	Okres zakończony 31 grudnia 2019 r.
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	12 884	5 185
Korekty razem	-8 508	29 445
Amortyzacja	3 500	3 174
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	176	155
Zmiana stanu rezerw	137	74
Zmiana stanu zapasów	-1 138	-1 739
Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów	7 940	-43 943
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-19 516	80 554
Inne korekty (w tym zmiana stanu przychodów przyszłych okresów)	392	-8 830
Środki pieniężne wytworzone w toku działalności operacyjnej	4 376	34 630
Zapłacony podatek dochodowy	4 108	-
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	268	34 630

PROCHEM S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzone przez UE na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku

Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	2 847	1 058
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	11
Wpływy z aktywów finansowych	2 847	1 047
- w jednostkach powiązanych	2 847	1 047
spłata pożyczki	500	-
spłata odsetek od udzielonych pożyczek	2 347	1 047
Wydatki	-396	-8 336
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-396	-671
Wydatki na aktywa finansowe	-	-7 665
- w jednostkach powiązanych	-	-7 665
spłata pożyczki	-	-7 500
spłata odsetek od udzielonych pożyczek	-	-165
Środki pieniężne netto (wydane) wygenerowane w działalności inwestycyjnej	2 451	-7 278
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy	5	63
Inne wpływy finansowe	5	63
Wydatki	-3 573	-7 048
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu operacyjnego MSSF16	-3 393	-2 972
Spłaty kredytów bankowych	-	-3 830
Zapłacone odsetki i prowizje	-151	-218
Zapłacone odsetki od pożyczek	-29	-28
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	-3 568	-6 985
Przepływy pieniężne netto, razem	-849	20 367
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-849	20 367
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	21 703	1 336
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	20 854	21 703
w tym środki o ograniczonej możliwości dysponowania	445	1 018

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

1.1. Organy zarządzające i nadzorujące Emitenta

W skład Zarządu spółki Prochem S.A. na dzień sporządzenia niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego wchodzi następujące osoby:

Jarosław Stępniewski - Prezes Zarządu
Marek Kiersznicki - Wiceprezes Zarządu
Krzysztof Marczak - Wiceprezes Zarządu

Skład Rady Nadzorczej Prochem S.A.

Na dzień sporządzenia niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego wchodzi następujące osoby :

- Marek Garliński Prezes Rady Nadzorczej
- Karol Żbikowski Wiceprezes Rady Nadzorczej
- Andrzej Karczykowski
- Krzysztof Obłój
- Wiesław Kiepiel

1.2. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w 2020 roku wyniosło 203 etatów, a w 2019 roku 200 etatów. Stan zatrudnienia w osobach na dzień 31 grudnia 2020 roku wyniósł 202 osoby, a na dzień 31 grudnia 2019 roku 206 osób.

2. Przyjęte zasady rachunkowości

2.1. Podstawa sporządzenia

Jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską. Jednostkowe sprawozdanie finansowe składa się ze sprawozdania z sytuacji finansowej, rachunku zysków i strat, sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz not objaśniających.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego.

PROCHEM S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzone przez UE na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku

Spółka Prochem S.A. jest jednostką dominującą Grupy Kapitałowej i sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe.

Przygotowanie sprawozdania finansowego oparte jest na założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność w dającej się przewidzieć przyszłości. Przeanalizowano okoliczności opisane w nocie 39 i w ocenie Zarządu nie wpływają one na zdolność jednostki do kontynuowania działalności.

2.2. 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 jednostkowego sprawozdania finansowego zastosowano te same zasady rachunkowości i te same metody obliczeniowe, które zastosowano w jednostkowym sprawozdaniu finansowym Prochem S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku.

2.3. Nowe Standardy, interpretacje i zmiany opublikowanych MSSF oraz ich wpływ

Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości zatwierdziła do stosowania od dnia 1 stycznia 2020 r. zmiany do standardów:

- Poprawki do MSR 1 i MSR 8 dotyczące definicji pojęcia „istotne”,
- Poprawki do MSSF 9, MSR 39 i MSSF 7 dotyczące reformy wskaźnika referencyjnego stopy procentowej,
- Poprawki do MSSF 3 dotyczące definicji przedsięwzięcia,
- Zmiany odniesień do Założeń koncepcyjnych w MSSF.

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

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

- Zmiany do MSSF 10 oraz MSR 28 dotyczące sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostkami stowarzyszonymi lub wspólnymi przedsięwzięciami,
- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe wraz ze zmianami do MSSF 17,
- Zmiany do MSSF 4 dotyczące przedłużenia tymczasowego zwolnienia ze stosowania MSSF 9,
- Poprawki do MSR 1 dotyczące klasyfikacji zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe,
- Poprawki do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 i MSSF 16 dotyczące reformy wskaźnika referencyjnego stopy procentowej – Etap 2,
- Zmiany do MSSF 3 dotyczące odniesień do Założeń koncepcyjnych,
- Zmiany do MSR 16 dotyczące przychodów osiągniętych przed oddaniem składnika aktywów do użytkowania,
- Zmiany do MSR 37 dotyczące kosztów wypełnienia umów rodzących obciążenia,
- Zmiany do MSR 1 dotyczące ujawnień w zakresie polityki rachunkowości,
- Zmiany do MSR 8 dotyczące definicji wartości szacunkowych,
- Roczne zmiany do MSSF 2018-2020.

Spółka oczekuje, iż powyżej wymienione standardy nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Prochem S.A.

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Spółka nie zdecydowała o wcześniejszym zastosowaniu opublikowanych standardów, interpretacji lub poprawek do istniejących standardów przed ich datą wejścia w życie.

Standardy ogłoszone, ale oczekujące na zatwierdzenie przez Unię Europejską, Spółka zamierza zastosować wszystkie zmiany zgodnie z datą ich wejścia w życie.

2.4 Pozostałe zasady rachunkowości stosowane przez Spółkę

Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe i nakłady na środki trwałe w budowie, które jednostka zamierza wykorzystywać w swojej działalności w okresie dłuższym niż jeden rok, które w przyszłości spowodują wpływ korzyści ekonomicznych do jednostki.

Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe obejmują poniesione nakłady inwestycyjne jak również poniesione wydatki na przyszłe dostawy maszyn, urządzeń i usług związanych z wytworzeniem środków trwałych (przekazane zaliczki).

Rzeczowe aktywa trwałe początkowo wycenia się w według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia. Zasady wyceny następującej po początkowym ujęciu:

- Grunty, budynki i budowle wykazane są 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 ustalana jest przez rzeczoznawców regularnie co dwa lata.
- Pozostałe rzeczowe aktywa trwałe wykazuje się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, powiększonej o ewentualne koszty ulepszeń, a pomniejszonej o zakumulowaną amortyzację oraz zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Zwiększenie wartości wynikające z przeszacowania gruntów, budynków i budowli ujmowane jest w innych całkowitych dochodach i wykazywane w łącznej kwocie w kapitale własnym – *Kapitał z aktualizacji wyceny*, jako nadwyżka z przeszacowania, za wyjątkiem sytuacji, gdy podwyższenie wartości odwraca wcześniejszy odpis dla tej samej pozycji ujęty w rachunku zysków i strat. Obniżenie wartości wynikające z przeszacowania gruntów, budynków i budowli ujmowane jest jako koszt okresu w wysokości przewyższającej kwotę wcześniejszej wyceny tego składnika aktywów ujętej w innych całkowitych dochodach. Zmniejszenie wynikające z przeszacowania ujmowane w innych całkowitych dochodach zmniejsza łączną nadwyżkę z przeszacowania ujętą w kapitale własnym.

Wartość rzeczowych aktywów trwałych przeznaczonych do likwidacji, wycofanych z użytkowania na skutek zmiany technologii lub innych przyczyn, aktualizuje się poprzez dokonanie odpisu aktualizującego jego wartość. Odpis aktualizujący zaliczany jest w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe ponoszone w terminie późniejszym ujmowane są w ich wartości bilansowej, gdy jest prawdopodobne, że z tego tytułu nastąpi wpływ korzyści ekonomicznych do jednostki, a koszt ten można wiarygodnie zmierzyć. Wszystkie pozostałe koszty napraw i konserwacji rzeczowych aktywów trwałych ujmowane są w kosztach okresu, w których zostały poniesione.

Zyski i straty ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych ustalane są przez porównanie przychodów ze sprzedaży z wartością bilansową danego środka trwałego i ujmowane w rachunku zysków i strat. Rzeczowe aktywa trwałe są amortyzowane od chwili, gdy są dostępne do użytkowania. Odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) od rzeczowych aktywów trwałych dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia wartości początkowej na ustalony okres użytkowania składnika aktywów. Stosowana jest metoda liniowa.

W sprawozdaniu finansowym za okres bieżący i okresy porównywalne do amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych Spółka przyjęła poniższe okresy użytkowania:

PROCHEM S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami

Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzone przez UE na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku

- | | |
|--|-----------|
| • Budynki i budowle | 10-40 lat |
| • Urządzenia techniczne | 5-12 lat |
| • Środki transportu | 5 lat |
| • Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie | 5-10 lat |

Poprawność stosowanych okresów użytkowania, metod amortyzacji jest weryfikowana na koniec każdego roku sprawozdawczego i w uzasadnionych przypadkach korygowana.

Grunty własne nie podlegają amortyzacji.

Rzeczowe aktywa trwałe w budowie powstające dla celów prowadzonej działalności operacyjnej, jak również dla celów jeszcze nie określonych, prezentowane są w sprawozdaniu finansowym po koszcie wytworzenia pomniejszonym o ujęte odpisy z tytułu utraty wartości. Koszt wytworzenia obejmuje wszelkie opłaty oraz koszty finansowania zewnętrznego skapitalizowane zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości.

Rzeczowe aktywa trwałe poddawane są testowi na utratę wartości jeśli istnieją przesłanki wskazujące na występowanie utraty wartości, przy czym dla rzeczowych aktywów trwałych w budowie w okresie realizacji ewentualna utrata wartości określana jest na każdy dzień bilansowy. Skutki utraty wartości odnoszone są w pozostałe koszty operacyjne.

Składnik wartości niematerialnych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) oraz odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Wartości niematerialne, poza wartością firmy są amortyzowane. Odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) wartości niematerialnych dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia wartości początkowej na ustalony okres użytkowania składnika aktywów. Stosowana jest metoda amortyzacji liniowej.

W sprawozdaniu finansowym za okres bieżący i okresy porównywalne do amortyzacji wartości niematerialnych Spółka przyjęła okresy użytkowania 3-10 lat.

Poprawność stosowanych okresów użytkowania, metod amortyzacji jest weryfikowana na koniec każdego roku sprawozdawczego i w uzasadnionych przypadkach korygowana w bieżącym i kolejnych okresach.

Wartości niematerialne poddawane są testowi na utratę wartości jeśli istnieją przesłanki wskazujące na występowanie utraty wartości. Skutki utraty wartości odnoszone są w pozostałe koszty operacyjne.

Leasing

Spółka jako leasingobiorca

W momencie zawarcia nowej umowy, Spółka ocenia, czy umowa jest leasingiem lub czy zawiera leasing. Umowa jest leasingiem lub zawiera leasing, jeżeli na jej mocy przekazuje się prawo do kontroli użytkowania zidentyfikowanego składnika aktywów na dany okres w zamian za wynagrodzenie. Aby ocenić, czy na podstawie zawartej umowy przekazuje się prawo sprawowania kontroli nad użytkowaniem danego składnika aktywów przez dany okres, Spółka ocenia, czy przez cały okres użytkowania dysponuje łącznie następującymi prawami:

- a) prawem do uzyskania zasadniczo wszystkich korzyści ekonomicznych z użytkowania zidentyfikowanego składnika aktywów oraz
- b) prawem do kierowania użytkowaniem zidentyfikowanego składnika aktywów.

Jeżeli Spółka ma prawo do sprawowania kontroli nad użytkowaniem zidentyfikowanego składnika aktywów jedynie przez część okresu obowiązywania umowy, umowa zawiera leasing w odniesieniu do tej części okresu.

Prawa wynikające z umów leasingu, najmu, dzierżawy oraz innych umów, które spełniają definicję leasingu zgodnie z wymogami MSSF 16 są ujmowane jako aktywa z tytułu praw do użytkowania składników aktywów w ramach aktywów trwałych oraz drugostronnie jako zobowiązania z tytułu leasingu

Początkowe ujęcie i wycena

W dacie rozpoczęcia leasingu Spółka ujmuje *aktywa z tytułu praw do użytkowania oraz zobowiązania z tytułu leasingu*.

Koszt składnika aktywów z tytułu praw do użytkowania obejmuje:

- wartość początkowej wyceny zobowiązania z tytułu leasingu,
- wszelkie opłaty leasingowe zapłacone w dacie rozpoczęcia leasingu lub przed tą datą, pomniejszone o wszelkie otrzymane zachęty,
- wszelkie koszty poniesione przez leasingobiorcę, oraz
- szacunek kosztów, które mają zostać poniesione przez leasingobiorcę, np. demontażem, usunięciem bazowego składnika aktywów, przeprowadzeniem renowacji składnika aktywów do stanu wymaganego przez warunki leasingu.

Opłaty leasingowe zawarte w wycenie zobowiązania z tytułu leasingu obejmują:

- stałe opłaty leasingowe,
- zmienne opłaty leasingowe, które zależą od indeksu lub stawki,
- kwoty, których zapłaty oczekuje się po zakończeniu leasingu,
- kary pieniężne za wypowiedzenie umowy leasingu, chyba że z dużą pewnością można założyć, że Spółka nie skorzysta z opcji wypowiedzenia.

Po dacie rozpoczęcia leasingu wyceny składnika aktywów z tytułu praw do użytkowania dokonuje się poprzez:

- zwiększenie wartości bilansowej w celu odzwierciedlenia odsetek od zobowiązania z tytułu leasingu,
- zmniejszenie wartości bilansowej w celu uwzględnienia zapłaconych opłat leasingowych oraz
- zaktualizowanie wyceny bilansowej w celu uwzględnienia wszelkiej ponownej oceny lub zmiany leasingu lub w celu uwzględnienia zaktualizowanych stałych opłat leasingowych.

Amortyzacja

Aktywa z tytułu praw do użytkowania są amortyzowane liniowo przez krótszy z dwóch okresów: okres leasingu lub okres użytkowania.

Okres użytkowania aktywów z tytułu praw do użytkowania jest określany w ten sam sposób jak w przypadku rzeczowych aktywów trwałych.

Spółka posiada umowy leasingu dotyczące użytkowania:

- a) budynków i budowli, w tym powierzchni biurowych zawartych na czas określony do 30 lat,
- b) środków transportu, w tym samochody osobowe, okres amortyzacji do 5 lat,
- c) narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie, okres amortyzacji do 5 lat.

Do umów leasingowych, które charakteryzują się maksymalnym możliwym okresem trwania, włączając, opcje przedłużenia, o długości do 12 miesięcy Spółka stosuje uproszczenia. Opłaty leasingowe wynikające z tych umów rozlicza się jako koszty:

- metodą liniową przez okres trwania umowy,
- inną systematyczną metodą, jeżeli lepiej odzwierciedla ona sposób rozłożenia w czasie korzyści czerpanych przez korzystającego.

Spółka nie stosuje ogólnych zasad ujmowania, wyceny i prezentacji zawartych do umów leasingu, których przedmiot ma niską wartość.

Za składniki aktywów o niskiej wartości uważa się te, które, gdy są nowe, mają wartość nie wyższą niż 15.000 PLN.

Spółka ocenia czy umowa zawiera komponenty leasingowe i nieleasingowe. Z umów, które zawierają komponenty leasingowe i nie leasingowe, wydziela się komponenty nieleasingowe, np. serwis aktywów stanowiących przedmiot umowy.

Spółka jako leasingodawca

Umowy leasingowe, do których zaliczamy umowy wynajmu, zgodnie z którymi Spółka zachowuje całe ryzyko i wszystkie pożytki wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, zaliczane są do umów leasingu operacyjnego. Koszty leasingu ujmowane są w kosztach bieżących, natomiast przychody z tytułu przedmiotu leasingu ujmowane są w przychodach okresu.

Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego ujmuje się jako koszty w okresie, w którym je poniesiono, z wyjątkiem kosztów, które można bezpośrednio przyporządkować nabyciu, budowie lub wytworzeniu składnika aktywów (rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych).

Aktywowanie kosztów finansowania zewnętrznego rozpoczyna się gdy:

1. ponoszone są koszty finansowania zewnętrznego,
2. ponoszone są nakłady na ten składnik aktywów,
3. prowadzone są działania niezbędne do przygotowania składnika aktywów do jego zamierzonego użytkowania lub sprzedaży.

Aktywowanie kosztów finansowania zawieszają się w przypadku przerwania na dłuższy czas aktywnego prowadzenia działalności inwestycyjnej. Koszty finansowania zewnętrznego podlegają aktywowaniu do czasu przeznaczenia składnika aktywów do użytkowania lub sprzedaży.

Inwestycje w jednostkach zależnych, stowarzyszonych lub we wspólnych przedsięwzięciach

Wartość udziałów i akcji Spółka wycenia według kosztu, tj. w cenie nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości.

Wartość godziwą inwestycji w dniu, w którym przestaje ona być jednostką zależną, traktuje się jako cenę jej nabycia w momencie jej początkowej wyceny jako składnika aktywów finansowych.

Zapasy – w pozycji zapasów wykazuje się materiały, towary, półprodukty i produkcję w toku.

Zapasy wyceniane są pierwotnie w cenie nabycia. Na dzień bilansowy wycena materiałów i towarów odbywa się z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny, tzn. kategorie te wyceniane są według ceny nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości netto możliwej do uzyskania, w zależności od tego, która z nich jest niższa.

Zapasy towarów i materiałów wolno-rotujących obejmuje się m.in. odpisem aktualizującym tworzonym według indywidualnej oceny ceny możliwej do uzyskania na dzień bilansowy.

Rozchód zapasów odbywa się z zastosowaniem metody FIFO - „pierwsze przyszło-pierwsze wyszło”.

Odpisy aktualizujące dotyczące zapasów, jak i ich odwrócenia, odnoszone są w pozostałe koszty i przychody operacyjne.

Wycena instrumentów finansowych – MSSF 9

MSSF 9 przewiduje trzy kategorie klasyfikacji instrumentów dłużnych:

- według zamortyzowanego kosztu,
- według wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody,
- według wartości godziwej przez wynik finansowy.

Klasyfikacja instrumentów dłużnych zgodnie z MSSF 9 oparta jest na modelu biznesowym stosowanym przez jednostkę do zarządzania aktywami finansowymi oraz na tym, czy przepływy pieniężne wynikające z umów obejmują wyłącznie płatności kapitału i odsetek.. Model biznesowy jednostki

oznacza sposób, w jaki jednostka zarządza swoimi aktywami finansowymi w celu generowania przepływów pieniężnych i tworzenia wartości. Jeśli instrument finansowy jest utrzymywany w celu uzyskiwania przepływów pieniężnych, zostaje zaklasyfikowany jako wyceniany według zamortyzowanego kosztu, pod warunkiem, że obejmuje wyłącznie płatności kapitału i odsetek..

Utrata wartości aktywów finansowych

MSSF 9

W momencie początkowego ujęcia aktywa finansowe są klasyfikowane do jednej z trzech kategorii:

- aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu;
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy; lub
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody.

Spółka kwalifikuje aktywa finansowe do odpowiedniej kategorii w zależności od modelu biznesowego zarządzania aktywami finansowymi oraz od charakterystyki umownych przepływów pieniężnych dla danego składnika aktywów finansowych.

Składnik aktywów finansowych jest klasyfikowany do kategorii wycenianych po początkowym ujęciu według zamortyzowanego kosztu, jeżeli spełnione są następujące dwa warunki:

- aktywa utrzymywane są w ramach modelu biznesowego, którego celem jest utrzymywanie aktywów w celu uzyskiwania przepływów pieniężnych wynikających z kontraktu; oraz
- jego warunki umowne powodują powstanie w określonych momentach przepływów pieniężnych stanowiących wyłącznie spłatę kapitału oraz odsetek od tej kwoty.

Składnik aktywów finansowych jest klasyfikowany do kategorii wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody, gdy:

- celem Spółki jest zarówno utrzymanie tych aktywów dla uzyskania umownych przepływów pieniężnych, jak i sprzedaż składnika aktywów,
- warunki umowne dotyczące składnika aktywów finansowych powodują w określonych terminach przepływy pieniężne, które są jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek od kwoty głównej pozostałej do spłaty.

Pozostałe składniki aktywów finansowych wycenia się w wartości godziwej przez wynik finansowy bieżącego okresu.

Klasyfikację aktywów finansowych przedstawiono poniżej.

Klasy instrumentów finansowych	Klasyfikacja wg MSSF 9
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Wyceniane do wartości godziwej przez WF
Kaucje z tytułu umów o budowę	Wyceniane według zamortyzowanego kosztu
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	Wyceniane według zamortyzowanego kosztu
Pożyczki udzielone	Wyceniane według zamortyzowanego kosztu
Pochodne instrumenty finansowe nie objęte rachunkowością zabezpieczeń	Wyceniane do wartości godziwej przez WF

MSSF 9 nie wprowadził zmian w klasyfikacji zobowiązań finansowych.

W zakresie rachunkowości zabezpieczeń Spółka zdecydowała się na kontynuację dotychczasowych metod wyceny i klasyfikacji.

Wg MSSF 9, który wprowadza podejście do szacowania utraty wartości aktywów finansowych oparte na modelu utraty wartości. Model ten bazuje na kalkulacji strat oczekiwanych. Do szacowania oczekiwanych strat kredytowych w stosunku do należności z tytułu dostaw i usług Spółka zastosowała

dopuszczalną przez MSSF 9 metodę uproszczoną. Dla celów oszacowania oczekiwanej straty kredytowej Spółka wykorzystuje wskaźnik rezerw, który uwzględnia dane historyczne.

Z uwzględnieniem powyższej metodologii kalkulacji oczekiwanych strat kredytowych wartość należności aktualizowana może być też indywidualnie w przypadku, gdy z indywidualnej oceny Zarządu ryzyko nieściągalności jest znaczące, w szczególności w odniesieniu do:

- należności od kontrahentów postawionych w stan likwidacji lub upadłości
- należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a wg oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności umownej jest obciążona znaczącym ryzykiem.

W wyniku indywidualnej analizy, gdy mimo znaczącego przeterminowania należności Spółka posiada wiarygodną deklarację płatności kontrahenta, utworzenie odpisu może być wstrzymane.

Pożyczki udzielone powstają wówczas, gdy jednostka wydaje środki pieniężne bezpośrednio dłużnikowi, nie mając zamiaru wprowadzać swojej należności do obrotu. Zalicza się je do aktywów obrotowych, o ile termin ich wymagalności nie przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego. Pożyczki o terminie wymagalności przekraczającym 12 miesięcy od dnia bilansowego zalicza się do aktywów trwałych. Pożyczki ujmują się początkowo w wartości godziwej. Wycena pożyczek w terminie późniejszym odbywa się według zamortyzowanego kosztu, z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej, po pomniejszeniu o ewentualne odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Należności - ujmują się początkowo według wartości godziwej, a następnie wycenia się je według MSSF 9.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, lokaty bankowe o pierwotnym terminie wymagalności do trzech miesięcy oraz aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy spełniające wymogi definicji ekwiwalentu pieniężnego. Środki pieniężne wyceniane są w wartości nominalnej. Ekwiwalenty środków pieniężnych sklasyfikowane jako aktywa finansowe wyceniane są w wartości godziwej przez wynik finansowy

Płatności dywidend na rzecz akcjonariuszy Spółki ujmują się jako zobowiązanie w sprawozdaniu finansowym Spółki w momencie, w którym podjęto stosowną uchwałę na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki.

Rezerwy – tworzy się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy tworzone są wówczas gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Świadczenia pracownicze – Spółka opłaca składki obowiązkowego programu emerytalnego uzależnione od wysokości wypłaconych wynagrodzeń brutto, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa. Spółka nie posiada innych programów emerytalnych.

Zgodnie z Regulaminem wynagradzania pracownikom Spółki przysługują wypłaty jednorazowych odpraw emerytalnych i rentowych w przypadku rozwiązania stosunku pracy w związku przejściem na emeryturę bądź rentę. Wymienione odprawy są świadczeniami po okresie zatrudnienia wypłacanymi w momencie, kiedy pracownik już nie wykonuje pracy, dlatego związane z nimi wydatki rozkłada się na cały okres zatrudnienia pracownika dokonując bieżących odpisów w poczet rezerw na świadczenia. Bieżące kwoty rezerw oraz odpisów wyznaczone są przez zewnętrzne biuro aktuarialne indywidualnie dla każdego pracownika zgodnie z metodologią „prognozowanych uprawnień jednostkowych”. Naliczone rezerwy stanowią bieżącą oczekiwaną wartość przyszłych długoterminowych zobowiązań Spółki z tytułu odpraw pomniejszoną o bieżące wartości oczekiwane przyszłych odpisów, jakie będą dokonywane do momentu nabycia przez pracownika uprawnień do świadczenia.

Założenia aktuarialne przyjmowane do wyliczeń wyznaczane są w oparciu o dane historyczne Spółki, dane rynkowe oraz prognozy. Obejmują wskaźniki demograficzne i finansowe, w tym wskaźniki rotacji, PROCHEM S.A.

tablice śmiertelności, tablice całkowitego inwalidztwa, wskaźniki odraczania momentu skorzystania z uprawnień emerytalnych po ich nabyciu, wskaźniki wzrostów podstaw świadczeń, stopę procentową służącą do dyskontowania.

Spółka rozpoznaje następujące komponenty zmiany stanu rezerw na odprawy w okresie sprawozdawczym:

- koszty bieżącego zatrudnienia (bieżący odpis) ujmowane w zyskach i stratach,
- wykorzystanie rezerw na wypłaty świadczeń,
- koszt odsetkowy odzwierciedlający zmianę wartości rezerw w związku z upływem czasu, ujmowany w zyskach i stratach.
- zyski/straty aktuarialne powstające w związku z materializowaniem się w okresie sprawozdawczym zjawisk odzwierciedlanych założeniami aktuarialnymi przyjmowanymi na początku okresu oraz w wyniku aktualizacji założeń dokonywanej na koniec okresu, ujmowane w całości w innych całkowitych dochodach z uwagi na to, że wszystkie dotyczą świadczeń po okresie zatrudnienia,
- koszty przeszłego zatrudnienia pojawiające się sporadycznie jako dodatnia lub ujemna kompensata odpisów dokonanych w okresach ubiegłych i okresie bieżącym, wynikająca ze zmiany warunków świadczeń (jak np. zmiana wieku emerytalnego) lub wprowadzenia/ograniczenia programu świadczeń, ujmowana w zyskach i stratach okresu.

Kapitał własny

Kapitał własny ujmuje się w księgach rachunkowych z podziałem na jego rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki. Kapitał własny obejmuje:

- Kapitały zakładowy – kapitał akcyjny wykazano w wartości nominalnej wyemitowanych i zarejestrowanych akcji.
- Kapitał z aktualizacji wyceny obejmuje:
 - różnicę z przeszacowania pomiędzy wartością godziwą a ceną nabycia, po pomniejszeniu o podatek odroczony m.in. budynków, budowli, gruntów i nieruchomości inwestycyjnych wycenianych w wartości godziwej,
 - kapitał powstały z różnic kursowych - z przeliczenia Przedstawicielstwa działającego za granicą,
 - zyski i straty aktuarialne wynikające ze zmiany założeń aktuarialnych (w tym z tytułu zmiany stopy dyskonta).
- Zyski zatrzymane, które obejmują:
 - Kapitał zapasowy, który jest tworzony z nadwyżek sprzedaży akcji ponad ich wartość nominalną, z odpisów rocznych zysków netto oraz odpisów z wyniku przeszacowania majątku trwałego w latach ubiegłych,
 - Kapitał rezerwowy powstały z zysku przeznaczonego na kapitał,
 - Niepodzielony zysk (stratę) z lat ubiegłych oraz zysk/(stratę) roku bieżącego,
 - Wypłacone zaliczki na dywidendy.

Przychody ze sprzedaży – obejmują w szczególności przychody z tytułu wykonywanych umów o usługi budowlane (generalne wykonawstwo) oraz usługi projektowe i inżynierskie. Od 1 stycznia 2018 roku Spółka stosuje zasady MSSF 15 z uwzględnieniem założeń przyjętych w tym model. Model ten zakłada, że przychody ujmowane są wówczas, gdy (lub w stopniu, w jakim) jednostka przekazuje klientowi kontrolę nad towarami lub usługami, oraz w kwocie, do jakiej jednostka oczekuje być uprawniona. Zależnie od spełnienia określonych kryteriów, przychody są:

- rozkładane w czasie, w sposób obrazujący wykonanie umowy przez jednostkę, lub jakiej jednostka oczekuje być uprawniona.
- ujmowane jednorazowo, w momencie, gdy kontrola nad towarami lub usługami jest przeniesiona na klienta.

Przychody z tytułu wykonywanych umów o usługi budowlane (generalne wykonawstwo) oraz usługi projektowe i inżynierskie ustala się proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi. Stopień

zaawansowania usługi mierzy się udziałem kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usługi.

Poprawność wyliczeń stopnia zaawansowania usługi, a także przewidywanych całkowitych kosztów i przychodów z wykonania usługi weryfikowana jest na koniec każdego kwartału.

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat w momencie, gdy kontrola nad towarami jest przeniesiona na klienta.

Podatek dochodowy – obciążenia podatkowe zawierają bieżące opodatkowanie podatkiem dochodowym od osób prawnych i zmianę stanu rezerw lub aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Bieżące zobowiązania podatkowe ustalane są na podstawie aktualnie obowiązujących przepisów podatkowych i ustalonego dochodu do opodatkowania. Bieżące zobowiązania podatkowe za okres bieżący i poprzednie okresy ujmuje się jako zobowiązanie w kwocie, w jakiej nie został zapłacony.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowana jest metodą zobowiązań, z tytułu różnic przejściowych pomiędzy wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazana w sprawozdaniu finansowym. Odroczonego podatku dochodowego ustala się przy zastosowaniu stawek podatkowych faktycznie obowiązujących na dzień bilansowy. Różnice przejściowe dotyczą odmiennej wyceny aktywów i zobowiązań dla celów podatkowych i bilansowych.

Aktywa z tytułu podatku dochodowego ujmuje się jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który umożliwi wykorzystanie różnic przejściowych. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego rozpoznaje się również od strat podatkowych możliwych do odliczenia w następnych latach.

2.5. Sezonowość

Działalność operacyjna Spółki 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.

2.6. Transakcje w walutach obcych

Transakcje w walutach obcych początkowo ujmowane są według kursu waluty NBP, obowiązującego w dniu zawarcia transakcji. Pozycje bilansowe aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się według kursu średniego NBP, obowiązującego na dzień bilansowy. Zyski i straty, powstałe z rozliczenia tych transakcji oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań wyrażonych w walutach obcych, ujmuje się w rachunku zysków i strat.

2.7. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdania

Sprawozdanie finansowe prezentowane jest w tysiącach polskich złotych („zł” lub ”PLN”), które są walutą funkcjonalną i walutą prezentacji.

Wynik finansowy oraz sytuację finansową Przedstawicielstwa, przelicza się z zastosowaniem następujących procedur:

- aktywa i pasywa przelicza się po kursie zamknięcia na dzień sporządzenia sprawozdania z sytuacji finansowej,
- przychody i koszty przelicza się po kursie z dnia transakcji, oraz
- powstałe różnice kursowe ujmuje się w rachunku zysków i strat.

**3. Noty objaśniające do jednostkowego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień
31 grudnia 2020 roku i za okres dwunastu miesięcy 2020 roku**

Nota 1 - rzeczowe aktywa trwałe

	31 grudnia 2020 r.	31 grudnia 2019 r.
Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	1 150	1 180
- urządzenia techniczne i maszyny	672	555
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	1 150	1 180

Rzeczowe aktywa trwałe - struktura własnościowa	31 grudnia 2020 r.	31 grudnia 2019 r.
a) własne	1 150	1 180
Rzeczowe aktywa trwałe bilansowe razem	1 150	1 180

Zmiany stanu środków trwałych – 2020 rok

	grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne rzeczowe aktywa trwałe	rzeczowe aktywa trwałe w budowie	Rzeczowe aktywa trwałe, razem
Wartość brutto							
Stan na 1 stycznia 2020 roku	-	-	3 342	68	2 522	-	5 932
Zwiększenia (z tytułu)	-	-	360	-	64	-	424
- zakup	-	-	360	-	64	-	424
Zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-11	-	-20	-	-31
- likwidacja	-	-	-11	-	-20	-	-31
Stan na 31 grudnia 2020 roku	-	-	3 691	68	2 566	-	6 325
Umorzenie i utrata wartości							
Stan na 1 stycznia 2020 roku - skumulowana amortyzacja (umorzenie)	-	-	2 787	68	1 897	-	4 752
Amortyzacja za okres (z tytułu)	-	-	232	-	191	-	423
- zwiększenia - amortyzacja za okres	-	-	242	-	210	-	452
- zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-10	-	-19	-	-29
Stan na 31 grudnia 2020 roku - skumulowana amortyzacja (umorzenie)	-	-	3 019	68	2 088	-	5 175
Utrata wartości aktywów trwałych	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto rzeczowych aktywów trwałych na 31 grudnia 2020 roku	-	-	672	-	478	-	1 150

Zmiany stanu środków trwałych – 2019 rok

	grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne rzeczowe aktywa trwałe	rzeczowe aktywa trwałe w budowie	Rzeczowe aktywa trwałe, razem
Wartość brutto							
Stan na 1 stycznia 2019 roku	-	-	3 150	68	2 926	-	6 144
Zwiększenia (z tytułu)	-	-	425	-	225	-	650
- zakup	-	-	425	-	225	-	650
Zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-233	-	-629	-	-862
- likwidacja	-	-	-233	-	-629	-	-862
Stan na 31 grudnia 2019 roku	-	-	3 342	68	2 522	-	5 932
Umorzenie i utrata wartości							
Stan na 1 stycznia 2019 roku – skumulowana amortyzacja (umorzenie)	-	-	2 818	68	2 335	-	5 221
Amortyzacja za okres (z tytułu)	-	-	-31	-	-438	-	-469
- zwiększenia – amortyzacja za okres	-	-	204	-	189	-	393
- zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-233	-	-629	-	-862
- inne zmniejszenia	-	-	-2	-	2	-	-
Stan na 31 grudnia 2019 roku - skumulowana amortyzacja (umorzenie)	-	-	2 787	68	1 897	-	4 752
Utrata wartości aktywów trwałych	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto rzeczowych aktywów trwałych na 31 grudnia 2019 roku	-	-	555	-	625	-	1 180

Nota 2 - wartości niematerialne

	31 grudnia 2020 roku	31 grudnia 2019 roku
nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości w tym oprogramowanie komputerowe	40	89
Wartości niematerialne razem	40	89
Struktura własnościowa		
- własne	40	89
Wartości niematerialne razem	40	89

Zmiany stanu wartości niematerialnych – 2020 rok

	Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne, w tym oprogramowanie komputerowe	Wartości niematerialne, razem
Wartość brutto		
Stan na 1 stycznia 2020 roku	2 804	2 804
Zwiększenia/zmniejszenia	-	-
Stan na 31 grudnia 2020 roku	2 804	2 804
Umorzenie i utrata wartości		
Stan na 1 stycznia 2020 roku - skumulowana amortyzacja (umorzenie)	2 715	2 715
Amortyzacja za okres (z tytułu)	-197	-197
- zwiększenia (naliczone umorzenie)	49	49
- zmniejszenia z tytułu likwidacji	-246	-246
Stan na 31 grudnia 2020 roku - skumulowana amortyzacja (umorzenie)	2 518	2 518
Wartość netto wartości niematerialnych na 31 grudnia 2020 roku	40	40

Zmiany stanu wartości niematerialnych – 2019 rok

	Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne, w tym oprogramowanie komputerowe	Wartości niematerialne, razem
Wartość brutto		
Stan na 1 stycznia 2019 roku	2 783	2 783
Zwiększenia (z tytułu)	21	21
- zakup	21	21
Stan na 31 grudnia 2019 roku	2 804	2 804
Umorzenie i utrata wartości		
Stan na 1 stycznia 2019 roku - skumulowana amortyzacja (umorzenie)	2 662	2 662
Amortyzacja za okres (z tytułu)	53	53
- zwiększenia (naliczone umorzenie)	53	53
Stan na 31 grudnia 2019 roku - skumulowana amortyzacja (umorzenie)	2 715	2 715
Wartość netto wartości niematerialnych na 31 grudnia 2019 roku	89	89

Nota 3 – aktywa z tytułu praw do użytkowania

	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Razem
Wartość brutto				
Stan na bilans otwarcia	13 632	337	2 635	16 604
zwiększenie wartości brutto - zawarcie nowych umów	-	-	1 039	1 039
zmniejszenie wartości brutto - zakończenie umowy	-	-	-70	-70
Razem, wartość brutto bilans zamknięcia	13 632	337	3 604	17 573
Umorzenie				
Stan na bilans otwarcia	2 169	94	466	2 729
naliczona amortyzacja	2 084	94	821	2 999
zmniejszenie - zakończenie umowy	-	-	-65	-65
Razem, skumulowana amortyzacja na bilans zamknięcia	4 253	188	1 222	5 663
Wartość księgowa netto na BO - 0 1.01.2020	11 463	243	2 169	13 875
Wartość księgowa netto na BZ – 31.12.2020				
Wartość księgowa brutto	13 632	337	3 604	17 573
Skumulowana amortyzacja	4 253	188	1 222	5 663
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Razem wartość netto na dzień 31 grudnia 2020 r.	9 379	149	2 382	11 910

Nota 4 - akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych	31 grudnia 2020 r.	31 grudnia 2019 r.
a) w jednostkach zależnych	8 478	8 478
Akcje i udziały, wartość netto	8 478	8 478
odpisy aktualizujące wartość finansowego majątku trwałego	1 523	1 523
Akcje i udziały, wartość brutto	10 001	10 001

Zmiana stanu akcji i udziałów w jednostkach podporządkowanych i pozostałych	31 grudnia 2020 r.	31 grudnia 2019 r.
a) stan na początek okresu	8 478	8 478
- akcje i udziały w cenie nabycia	8 478	8 478
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
- utworzenie odpisu aktualizującego wartość akcji i udziałów	-	-
Stan na koniec okresu	8 478	8 478

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość akcji i udziałów w jednostkach podporządkowanych	31 grudnia 2020 r.	31 grudnia 2019 r.
Stan na początek okresu	1 523	1 523
Utworzenie odpisu aktualizującego wartość udziałów	-	-
Stan na koniec okresu	1 523	1 523

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Spółka dokonała analizy, która nie wykazała utraty wartości w przypadku udziałów i akcji.

Nota 5 - akcje i udziały w jednostkach współkontrolowanych i stowarzyszonych

Akcje i udziały w jednostkach współkontrolowanych i stowarzyszonych	31 grudnia 2020 r.	31 grudnia 2019 r.
-Akcje i udziały - wartość netto	4 502	4 502
- odpisy aktualizujące wartość akcji lub udziałów	708	708
Akcje i udziały, wartość brutto	5 210	5 210

Zmiana stanu akcji i udziałów w jednostkach współkontrolowanych i stowarzyszonych	31 grudnia 2020 r.	31 grudnia 2019 r.
a) stan na początek okresu	4 502	4 502
- akcje i udziały w cenie nabycia	4 502	4 502
b) stan na koniec okresu netto	4 502	4 502
c) odpis aktualizujący	708	708
d) stan na koniec okresu brutto	5 210	5 210

Wartość godziwa wspólnego przedsięwzięcia na dzień 31 grudnia 2020 roku wyniosła 184 702 tys. zł, z tego na Emitenta przypada 92 351 tys. zł, a - na dzień 31 grudnia 2019 roku wynosiła 179 856 tys. zł, z tego na Emitenta przypadło 89 956 tys. zł.

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych dane na 31 grudnia 2020 roku

Lp.	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k
	nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	siedziba	Przedmiot działalności przedsiębiorstwa	charakter powiązania (jednostka zależna, współzależna, stowarzyszona, z wyszczególnieniem powiązań bezpośrednich i pośrednich)	zastosowana metoda konsolidacji / wycena metodą praw własności, bądź wskazanie, że jednostka nie podlega konsolidacji / wycenie metodą praw własności	data objęcia kontroli / współkontroli / uzyskania znaczącego wpływu	wartość udziałów / akcji według ceny nabycia	korekty aktualizujące wartość (razem)	wartość bilansowa udziałów / akcji	procent posiadanego kapitału zakładowego bezpośrednio i pośrednio	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu (bezpośrednio i pośrednio)
1	PROCHEM INWESTYCJE Sp. z o.o.	Warszawa	doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania	zależna	pełna	22.06.1992	2 999	-	2 999	100,0%	100,0%
2	P.K.I. PREDOM Sp. z o.o.	Wrocław	projektowanie budowlane, urbanistyczne, technologiczne	zależna powiązana pośrednio (Prochem Inwestycje sp. z o.o. posiada 75% kapitału)	pełna	19.07.2002	177	-	177	81,7%	72,3%
3	PROCHEM ZACHÓD Sp. z o.o.	Warszawa	działalność marketingowa, świadczenie usług budowlanych i projektowych, handel i spedycja	zależna	pełna	18.03.1998	1 061	-	1 061	80,0%	80,0%
4	ELEKTROMONTAŻ KRAKÓW S.A. *	Kraków	roboty związane z zakładaniem instalacji elektrycznych i osprzętu elektrycznego	zależna powiązana pośrednio (Prochem Inwestycje posiada 65,5% udziałów)	pełna	10.12.2001	221	-	221	85,4%	85,4%
5	PROCHEM RPI Sp. z o.o.	Warszawa	działalność developerska	zależna (Prochem Inwestycje posiada 3,33%)	pełna	08.04.1998	493	359	134	100,0%	100,0%
6	ELMONT INWESTYCJE Sp. z o.o.	Kraków	działalność deweloperska	zależna pośrednio (Elektromontaż Kraków S.A. posiada 50% udziałów)	pełna	05.04.2007	5 050	-	5 050	92,7%	92,7%

* Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz procent posiadanego kapitału w spółce zależnej Elektromontaż Kraków S.A. ustalono na dzień 31.12.2020 roku

PROCHEM S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzone przez UE na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych c.d.

Lp.	a nazwa jednostki	b kapitał własny jednostki, w tym:							c zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki, w tym:			d należności jednostki, w tym:			e aktywa jednostki, razem	f przychody ze sprzedaży
		kapitał zakładowy	Akcje własne (wielkość ujemna)	Kapitał z aktualizacji	Zyski zatrzymane		zobowiązania długoterminowe	zobowiązania krótkoterminowe	170	należności długoterminowe	należności krótkoterminowe					
					zysk (strata) z lat ubiegłych	zysk (strata) netto										
1	PROCHEM INWESTYCJE Sp. z o. o.	7 317	3 000	-	-	4 317	-	-52	31 826	30 220	1 606	170	-	170	39 143	4 027
2	P.K.I. PREDOM Sp. z o.o.	9 224	600	-	5 813	2 811	-	3	3 958	2 019	1 939	1 302	-	1 302	13 182	4 602
3	PROCHEM ZACHÓD Sp. z o.o.	1 965	1 600	-	-	365	-	27	1	-	1	-	-	-	1 966	-
4	ELEKTROMONTAŻ KRAKÓW S.A.**	25 752	1 208	-	3 209	21 335	-	1 142	10 774	3 695	7 079	13 847	1 091	12 756	36 526	34 479
5	PROCHEM RPI Sp. z o.o.	119	600	-	-	-481	-475	-6	1	-	1	-	-	-	120	-
6	ELMONT INWESTYCJE Sp. z o.o.	8 027	8 000	-	-	27	-	-10	9	-	9	-	-	-	8 036	-

* Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz procent posiadanego kapitału w spółce zależnej Elektromontaż Kraków S.A. ustalono na dzień 31.12.2020 roku po rozliczeniu akcji skupionych w celu umorzenia przez spółkę Elektromontaż Kraków SA.

** Dane ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Elektromontaż Kraków S.A. na 31.12.2020 roku.

PROCHEM S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzone przez UE na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku

Akcje i udziały w jednostkach współkontrolowanych i stowarzyszonych dane na 31 grudnia 2020 roku

Lp.	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k
	nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	siedziba	przedmiot przedsiębiorstwa	charakter powiązania (jednostka zależna, współzależna, stowarzyszona, z wyszczególnieniem powiązań bezpośrednich i pośrednich)	zastosowana metoda konsolidacji / wycena metodą praw własności, bądź wskazanie, że jednostka nie podlega konsolidacji / wycenie metodą praw własności	data objęcia kontroli / współkontroli / uzyskania znaczącego wpływu	wartość udziałów / akcji według ceny nabycia	korekty aktualizujące wartość (razem)	wartość bilansowa udziałów / akcji	procent posiadanego kapitału zakładowego (bezpośrednio i pośrednio)	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu (bezpośrednio i pośrednio)
1	ITEL Sp. z o.o.	Gdynia	wykonywanie pozostałych instalacji elektrycznych	stowarzyszona	praw własności	13.09.2005	708	708	0	42,0%	42,0%
2	IRYDION Sp. z o.o.	Warszawa	wynajem nieruchomości na własny rachunek	współkontrolowana	praw własności (zmiana struktury udziału w spółce z zależnej na współkontrolowaną z dniem 3.04.2013 r.)	24.03.2000	4 502	-	4 502	50,0%	50,0%

Akcje i udziały w jednostkach współkontrolowanych i stowarzyszonych c.d.

Lp.	a	b		c			d			e	f
		kapitał własny jednostki, w tym:		zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki, w tym:			należności jednostki, w tym:				
	nazwa jednostki		zysk (strata) netto		zobowiązania długoterminowe	zobowiązania krótkoterminowe		należności długoterminowe	należności krótkoterminowe	aktywa jednostki, razem	przychody ze sprzedaży
1	ITEL Sp. z o.o.	b.d.	b.d.	b.d.	b.d.	b.d.	b.d.	b.d.	b.d.	b.d.	b.d.
2	IRYDION Sp. z o.o.	67 816	4 816	121 243	116 866	4 377	867		867	189 059	17 787

PROCHEM S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzone przez UE na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku

Nota 6 - rozliczenie odroczonego podatku dochodowego

- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31 grudnia 2020 r.	31 grudnia 2019 r.
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, odniesiony na wynik finansowy	5 744	4 903
a) odniesione na wynik finansowy	5 652	4 859
- rezerwy utworzone na koszty operacyjne	191	114
- odpis aktualizujący wartość należności	26	366
- niewypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia i o dzieło	38	31
- rezerwa na świadczenia emerytalne	88	91
- rezerwa na świadczenia urlopowe	246	244
- nieopłacone świadczenia pracownicze	1	-
- strata podatkowa	1 108	867
- odpis aktualizujący wartość zapasów	106	106
- koszty zdyskontowanych przepływów	88	39
- nadwyżka kosztów poniesionych nad oczekiwaną marżą	3 744	3 001
- pozostałe	16	-
b) odniesione na kapitał własny	92	44
- rezerwa na świadczenia emerytalne	92	44
2. Zwiększenia	3 415	4 388
a) odniesione na wynik finansowy	3 401	4 388
- rezerwy utworzone na koszty operacyjne	212	244
- niewypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia i o dzieło	33	38
- rezerwa na świadczenia emerytalne	13	10
- rezerwa na świadczenia urlopowe	41	10
- nieopłacone świadczenia pracownicze	-	1
- strata podatkowa	-	241
- koszty zdyskontowanych przepływów	34	83
- nadwyżka kosztów poniesionych nad oczekiwaną marżą	3 068	3 745
- pozostałe	-	16
b) odniesione na kapitał własny	14	44
- rezerwa na świadczenia emerytalne	14	44
3. Zmniejszenia	5 294	3 595
a) odniesione na wynik finansowy	5 294	3 595
- wykorzystanie rezerwy utworzone na koszty operacyjne	191	167
- odpis aktualizujący wartość należności	26	340
- wypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia i o dzieło	38	31
- rezerwa na świadczenia emerytalne	8	13
- rezerwa na świadczenia urlopowe	10	8
- nieopłacone świadczenia pracownicze	1	-
- wykorzystanie aktywa utworzonego na stratę podatkową	1 108	-
- odpis aktualizujący wartość zapasów	106	-
- koszty zdyskontowanych przepływów	44	34
- nadwyżka kosztów poniesionych nad oczekiwaną marżą	3 746	3 002

Prochem S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzone przez UE na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku 25

Jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. na dzień i za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2020 roku

- pozostałe, w tym rozliczenie z Przedstawicielstwem	16	-
b) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-
- rezerwa na świadczenia emerytalne	-	-
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	3 865	5744
a) odniesione na wynik finansowy	3 759	5 652
- rezerwy utworzone na koszty	212	191
- odpis aktualizujący wartość należności	-	26
- niewypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia i o dzieło	33	38
- rezerwa na świadczenia emerytalne	93	88
- rezerwa na świadczenia urlopowe	277	246
- nieopłacone świadczenia podatkowe	-	1
- strata podatkowa	-	1 108
- odpis aktualizujący wartość zapasów	-	106
- koszty zdyskontowanych przepływów	78	88
- nadwyżka kosztów poniesionych nad oczekiwaną marżą	3 066	3 744
- pozostałe, w tym rozliczenie z Przedstawicielstwem	-	16
b) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	106	92
- rezerwa na świadczenia emerytalne	106	92

- rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31 grudnia 2020 r.	31 grudnia 2019 r.
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	4 979	2 698
a) odniesionej na wynik finansowy	4 979	2 698
- odsetki naliczone od pożyczki	584	706
- aktualizacja długoterminowych aktywów finansowych	136	136
- przychody z tytułu zdyskontowanych zobowiązań	248	42
- marża na doszacowanych przychodach	4 011	1 814
b) odniesionej na kapitał własny	-	-
- przeszacowanie do wartości godziwej inwestycji długoterminowych	-	-
2. Zwiększenia	2 184	4 316
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	2 184	4 316
- odsetki naliczone od pożyczki	23	97
- przychody z tytułu zdyskontowanych zobowiązań	132	207
- wycena przychodów, zmiana stanu na dzień bilansowy	2 029	4 012
3. Zmniejszenia	4 621	2 035
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	4 621	2 035
- zapłacone odsetki od pożyczki	408	219
- przychody z tytułu zdyskontowanych zobowiązań	202	1
- wycena przychodów, zmiana stanu na dzień bilansowy	4 011	1 815
b) odniesionej na kapitał własny	-	-
- przeszacowanie do wartości godziwej inwestycji	-	-

PROCHEM S.A.

26

Jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzone przez UE na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku

Jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. na dzień i za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2020 roku

długoterminowych

4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	2 542	4 979
a) odniesionej na wynik finansowy	2 542	4 979
- odsetki naliczone od pożyczki	199	584
- aktualizacja długoterminowych aktywów finansowych	136	136
- przychody z tytułu zdyskontowanych zobowiązań	178	248
- wycena przychodów, zmiana stanu na dzień bilansowy	2 029	4 011
b) odniesionej na kapitał własny	-	-
- przeszacowanie do wartości godziwej inwestycji długoterminowych	-	-

Łączna kwota różnic przejściowych związanych z inwestycjami w jednostkach podporządkowanych, na które utworzono rezerwy na podatek na 31 grudnia 2020 roku wynosi 241 tys. zł i dotyczy:

- odsetek od pożyczek długoterminowych udzielonych spółkom zależnym –22 tys. zł.
- odsetek od pożyczek długoterminowych udzielonych spółkom wspólnie kontrolowanym i stowarzyszonym – 15 tys. zł.

Na 31 grudnia 2019 roku łączna kwota różnic przejściowych związanych z inwestycjami w jednostkach podporządkowanych, na które utworzono rezerwy na podatek wynosi 584 tys. zł i dotyczy:

- odsetek od pożyczek długoterminowych udzielonych spółkom zależnym –332 tys. zł.
- odsetek od pożyczek długoterminowych udzielonych spółkom wspólnie kontrolowanym i stowarzyszonym –252 tys. zł.

Prezentacja w sprawozdaniu z sytuacji finansowej:

	31 grudnia 2020 r.	31 grudnia 2019 r.
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	3 865	5 744
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-2 542	-4 979
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	1 323	765

Nota 7 - pozostałe aktywa finansowe

Pozostałe aktywa finansowe	31 grudnia 2020 r.	31 grudnia 2019 r.
a) od jednostek zależnych pośrednio i bezpośrednio :	17 651	18 824
- udzielone pożyczki długoterminowe	17 651	18 824
b) od jednostek stowarzyszonych i wspólnie kontrolowanych :	17 083	18 420
- udzielone pożyczki długoterminowe	17 083	18 420
c) inne aktywa finansowe - kaucje stanowiące zabezpieczenie udzielonych przez bank gwarancji	-	8 465
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe, razem	34 734	45 709

Pożyczki udzielone - stan na 31 grudnia 2020 roku

- Pożyczki udzielone spółce wspólnie kontrolowanej Irydion Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie:
- w kwocie 11 083 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 11 000 tys. zł., kwota naliczonych odsetek 83 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M, 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.;
- Pożyczki udzielone spółce zależnej Prochem Inwestycje Sp. z o.o.:
 - w kwocie 2 501 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 2 500 tys. zł., kwota naliczonych odsetek 1 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M obowiązującej na koniec każdego roku kalendarzowego, termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami 31 grudnia 2023 roku;
 - w kwocie 15 150 tys. zł, z tego: kwota pożyczek 14 000 tys. zł, kwota naliczonych odsetek 1 150 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M obowiązującej na koniec każdego roku kalendarzowego, termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami 31 grudnia 2023 roku.

Zwiększenia:

- Naliczone odsetki od pożyczek udzielonych spółce współkontrolowanej Irydion Sp. z o.o. w kwocie 293 tys. zł,
- Naliczone odsetki od pożyczek udzielonych spółce zależnej Prochem Inwestycje Sp. z o.o.– 43 tys. zł,

Zmniejszenia:

- spłata pożyczki zaciągniętej przez spółkę zależną Prochem Inwestycje Sp. z o.o. w kwocie 500 tys. zł.
- spłata odsetek od pożyczek przez spółkę zależną Prochem inwestycje Sp. z o.o. w kwocie 716 tys. zł.
- spłata odsetek od pożyczek przez spółkę współkontrolowaną Irydion Sp. z o.o. w kwocie 1 630 tys. zł.

Pożyczki udzielone - stan na 31 grudnia 2019 roku

- Pożyczki udzielone spółce współkontrolowanej Irydion Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie:
 - w kwocie 11 744 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 11 000 tys. zł., kwota naliczonych odsetek 744 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M, termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami 22 września 2031 r.;
 - w kwocie 6 676 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 6 000 tys. zł., kwota naliczonych odsetek 676 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy 3% rocznie, termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami 22 września 2031 r.;
- Pożyczki udzielone spółce zależnej Prochem Inwestycje Sp. z o.o.:
 - w kwocie 3 282 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 3 000 tys. zł., kwota naliczonych odsetek 282 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M obowiązującej na koniec każdego roku kalendarzowego, termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami 31 grudnia 2023 roku;
 - w kwocie 15 542 tys. zł, z tego: kwota pożyczek 14 000 tys. zł, kwota naliczonych odsetek 1 542 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M obowiązującej na koniec każdego roku kalendarzowego, termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami 31 grudnia 2023 roku.

Nota 8– zapasy

Zapasy	31 grudnia 2020 r.	31 grudnia 2019 r.
Materiały	3 594	2 456
Towary	-	-
Zapasy, razem	3 594	2 456
Wartość odpisu aktualizującego wartość zapasów	557	557

Nota 9 - należności handlowe i pozostałe należności

Należności handlowe i pozostałe należności	31 grudnia 2020 r.	31 grudnia 2019 r.
Należności handlowe	63 040	64 200
Odpis aktualizujący wartość należności handlowych	-2 889	-3 230
Należności handlowe netto, w tym	60 151	60 970
- o okresie spłaty do 12 miesięcy	60 102	60 879
- o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	49	91
Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 067	-
Należności pozostałe	14	65
Odpis aktualizujący pozostałe należności	-	-
Należności pozostałe netto	14	65
Należności razem	61 232	61 035

Należności handlowe i pozostałe należności od jednostek powiązanych	31 grudnia 2020 r.	31 grudnia 2019 r.
handlowe, w tym:	105	47
- od jednostek zależnych	29	13
- od jednostek współkontrolowanych i stowarzyszonych	76	34
Należności handlowe oraz pozostałe należności od jednostek powiązanych netto, razem	105	47
odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	-	-
Należności handlowe oraz pozostałe należności od jednostek powiązanych brutto, razem	105	47

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych i pozostałych	31 grudnia 2020 r.	31 grudnia 2019 r.
Stan na początek okresu	3 230	3 305
a) zwiększenia (z tytułu)	118	6
- utworzenie rezerwy na należności handlowe	118	6
b) zmniejszenia (z tytułu)	459	81
- otrzymane zapłaty	220	81
- wykorzystanie rezerw utworzonych w poprzednich okresach	239	-
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych handlowych oraz pozostałych na koniec okresu	2 889	3 230

Należności handlowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty :	31 grudnia 2020 r.	31 grudnia 2019 r.
a) do 1 miesiąca	21 781	24 359
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	20 563	17 594
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	56	-
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	15 284	14 959
e) powyżej 1 roku	49	91
f) należności przeterminowane	5 307	7 197
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	63 040	64 200
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	-2 889	-3 230
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	60 151	60 970

Jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. na dzień i za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2020 roku

W większości kontraktów podpisanych przez Spółkę termin płatności należności za usługi określony jest w przedziale od 14 do 60 dni.

Analiza wiekowa należności handlowych przeterminowanych (brutto)	31 grudnia 2020 r.	31 grudnia 2019 r.
a) do 1 miesiąca	84	3 399
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 369	187
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	54	257
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	779	124
e) powyżej 1 roku	3 021	3 230
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	5 307	7 197
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	-2 889	-3 230
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	2 418	3 967

Na dzień 31 grudnia 2020 roku i na 31 grudnia 2019 roku należności handlowe zawierają krótkoterminowe kaucje z tytułu udzielonej rękojmi na roboty budowlano – montażowe, odpowiednio na kwotę 15 395 tys. zł i 15 197 tys. zł.

Nota 10 - pozostałe aktywa finansowe

Pozostałe aktywa finansowe według rodzaju :	31 grudnia 2020 r.	31 grudnia 2019 r.
a) inne aktywa finansowe - kaucje stanowiące zabezpieczenie udzielonych przez bank gwarancji	9 669	1 383
Pozostałe aktywa finansowe, razem	9 669	1 383
Odpisy aktualizujące wartość pozostałych aktywów finansowych	18	-
Pozostałe aktywa finansowe, brutto	9 687	1 383

Nota 11 - pozostałe aktywa

Pozostałe aktywa według rodzaju :	31 grudnia 2020 r.	31 grudnia 2019 r.
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	687	718
- koszty ubezpieczeń majątkowych i osobowych	180	236
- koszty utrzymania oprogramowania	500	396
- prenumeraty	2	9
- pozostałe koszty rozliczane w czasie	5	77
Pozostałe aktywa, razem	687	718

Nota 12 - 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	imienne	3 głosy na 1 akcję	580	580	Gotówka	23-07-1991	01-10-1991
Założycielska	imienne	-	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	imienne	-	750	750	Gotówka	29-07-1993	01-01-1993
B	na okaziciela	-	681 750	681 750	Gotówka	29-07-1993	01-01-1993
C	na okaziciela	-	435 000	435 000	Gotówka	20-04-1994	01-01-1994
Liczba akcji razem			2 935 000				
Kapitał zakładowy, razem				2 935 000			
Wartość nominalna jednej akcji = 1,00 zł							

Ogólna liczba głosów ze wszystkich akcji wynosi 2 936 160.

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	975 250	9750250	33,21	33,22
2.. APUS S.A.	311 769	311 769	10,62	10,62
3. Otwarty Fundusz Emerytalny PZU „Złota Jesień”.	284 900	284 900	9,70	9,71
4. Andrzej Karczykowski	283 391	283 391	9,66	9,66

Zmiana praw z akcji Prochem S.A. w 2020 roku.

W dniu 10 lipca 2020 roku. Steven Georg Tappan wystosował wezwanie do zapisywania się na sprzedaż akcji Emitenta.

W wyniku wezwania Wzywający zamierza nabyć do 66% ogólnej liczby głosów na WZA Spółki.

W dniu 19 sierpnia 2020 roku Zarząd spółki PROCHEM S.A. z siedzibą w Warszawie (dalej jako „Emitent”, „Spółka”) powziął informację, że 18 sierpnia 2020 r. pełnomocnik Stevena George’a Tappana – akcjonariusza Spółki – poinformował o zwiększeniu jego udziału w kapitale zakładowym Prochem oraz w ogólnej liczbie głosów w Prochem odpowiednio do poziomu ok. 33,228 % i ok. 33,215 % („Transakcja”). W rezultacie Pan Steven George Tappan przekroczył próg 33 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Prochem.

Przed rozliczeniem Transakcji, Pan Steven George Tappan posiadał bezpośrednio 968.500 akcji Prochem, stanowiących ok. 32,998% kapitału zakładowego Prochem, uprawniających do 968.500 głosów na walnym zgromadzeniu Prochem, stanowiących ok 32,985% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Prochem. Obecnie, po rozliczeniu Transakcji, Pan Steven George Tappan bezpośrednio posiada 975.250 akcji, stanowiących ok. 33,228 % kapitału zakładowego Prochem, uprawniających do 975.250 głosów na walnym zgromadzeniu Prochem, stanowiących ok. 33,215 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Prochem.

Nota 13 - kapitał z aktualizacji wyceny

	31 grudnia 2020 r.	31 grudnia 2019 r.
Stan na bilans otwarcia	-390	-343
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-
Straty aktuarialne z wyceny rezerw na świadczenia pracownicze	-59	-47
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Stan na bilans zamknięcia	-449	-390

Nota 14 - zyski zatrzymane

	31 grudnia 2020 r.	31 grudnia 2019 r.
Kapitał zapasowy	19 495	15 797
Pozostałe kapitały rezerwowe	24 433	24 433
Zysk (strata) okresu	10 076	3 698
Razem	54 004	43 928

Nota 15 – zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych

Spółka realizuje program świadczeń po okresie zatrudnienia, które obejmują odprawy emerytalne i rentowe dla pracowników. Rezerwy na wypłaty odpraw rentowych i emerytalnych są obliczane metodą indywidualną dla każdego pracownika. Podstawą obliczenia rezerwy dla pracownika jest przewidywana wysokość świadczenia jaką Spółka zobowiązuje się wypłacić na podstawie obowiązującego regulaminu wynagrodzeń. Odprawy emerytalne i rentowe wypłacane są jednorazowo w momencie przejścia na emeryturę lub rentę. Wartość bieżąca tych zobowiązań jest ustalana przez niezależnego aktuarium i przeszacowywana. Poziom rezerw odpowiada zdyskontowanym płatnościom, które w przyszłości zostaną dokonane, z uwzględnieniem rotacji zatrudnienia i dotyczą okresu do dnia kończącego rok sprawozdawczy.

Główne założenia aktuarialne przyjęte na koniec okresu sprawozdawczego:

Rezerwy na odprawy na dzień 31.12.2020 roku wyznaczono metodą indywidualną przy zastosowaniu metodologii PUCM wymaganej przez MSR 19 i przy wykorzystaniu technik aktuarialnych. Założenia aktuarialne zostały zaktualizowane w oparciu o najnowsze dane historyczne Spółki, aktualne dane rynkowe i z uwzględnieniem zmian w bieżącej polityce Spółki. Wyliczenia przeprowadzono w oparciu o indywidualne dane o pracownikach wg stanu z dnia 31.12.2020 roku.

Poniżej podano uśrednione wartości wskaźników wyznaczone na bazie szczegółowych założeń aktuarialnych, jakie były przyjmowane do kalkulacji rezerw na dzień 31.12.2020:

- średnioważony wskaźnik rotacji: ogólny 8,43%, w tym dla stażu > 3 lata 5,29%
- średnie ważone prawdopodobieństwo zgonu: 0,003320 (na bazie tablic GUS PTTŻ 2019 zredukowanych do 40%)
- średnie ważone prawdopodobieństwo całkowitego inwalidztwa: 0,001809 (wskaźniki na bazie orzecznictwa ZUS za lata 2015 – 2019 powiększone do 150%)
- uśredniony roczny wzrost podstaw świadczeń: 2,0%
- stopa procentowa służąca do dyskontowania: 1,92% na bazie rentowności polskich obligacji skarbowych o terminie wykupu odpowiadającym długości zobowiązań, powiększonej o 0,35 p.p. (czynnik dyskontujący: 0,98116)

Dla porównania uśrednione wartości wybranych wskaźników wyznaczone na bazie założeń aktuarialnych, jakie były przyjmowane do kalkulacji rezerw na dzień 31.12.2019:

PROCHEM S.A.

32

Jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. na dzień i za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2020 roku

- średnioważony wskaźnik rotacji: 9,44%
- uśredniony roczny wzrost podstaw świadczeń: 2% (za lata 2019 – 2020)
- stopa procentowa służąca do dyskontowania 2,57% (czynnik dyskontujący: 0,974944)

Zmiana stanu rezerw na odprawy emerytalno-rentowe

Wyszczególnienie	Rok 2020	Rok 2019
Bilans otwarcia dla rezerw na świadczenia	790	713
Świadczenia wypłacone w okresie (-)	-90	-81
Koszt odsetkowy	19	22
Koszt bieżącego zatrudnienia /bieżący odpis/	50	42
(Zyski) straty aktuarialne	72	94
Koszt przeszłego zatrudnienia	0	0
Skutki zbycia / połączenia Spółek	0	0
Bilans zamknięcia dla rezerw na świadczenia	842	790
w tym rezerwa krótkoterminowa	129	99
w tym rezerwa długoterminowa	713	691

Obciążenia okresu z tytułu odpraw emerytalno-rentowych ujmowane w zyskach i stratach:

Wyszczególnienie	Rok 2020	Rok 2019
Koszt bieżącego zatrudnienia /bieżący odpis/	-50	-42
Koszt odsetkowy	-19	-22
Zyski (straty) aktuarialne z tytułu innych świadczeń długoterminowych	0	0
Koszt przeszłego zatrudnienia	0	0
Razem zysk (strata)	-69	-64

Ujmowane w innych całkowitych dochodach:

Wyszczególnienie	Rok 2020	Rok 2019
Zyski (straty) aktuarialne z tytułu świadczeń po okresie zatrudnienia	-59	-46

Podział zysków /strat aktuarialnych

Wyszczególnienie	Rok 2020
Zyski (straty) aktuarialne 'ex post'	46
Z(S)A z aktualizacji założeń demograficznych	-22
Z(S)A z aktualizacji założeń finansowych	48
Razem zyski (straty) aktuarialne	72

Profil zapadalności odpraw emerytalno-rentowych (kwoty w tys. PLN, duracja w latach)

Okres	Przepływy	Podział rezerw
2021	133	130
2022	66	63
2023	69	60
2024	64	53
2025	46	34
≥ 2026	1 667	502
Razem	2 045	842
PV / duracja	1 524	14,48

Analiza wrażliwości rezerw na zmiany podstawowych założeń aktuarialnych

AW dla stopy procentowej		AW dla wskaźników rotacji pracowniczej		AW dla wzrostów podstaw świadczeń	
Zmiana w p.p.	Wartość rezerw	Zmiana w %	Wartość rezerw	Zmiana w p.p.	Wartość rezerw
-1,00%	-8	-20%	-10	-1,0%	-8
-0,50%	-4	-10%	-6	-0,5%	-4
0,00%	0	0%	0	0,0%	0
0,50%	11	10%	7	0,5%	4
1,00%	26	20%	16	1,0%	8

Nota 16 - długoterminowe pożyczki

Pożyczki długoterminowe	31 grudnia 2020 r.	31 grudnia 2019 r.
a) do jednostek zależnych pośrednio i bezpośrednio	950	950
Pożyczki krótkoterminowe, razem	950	950

Pożyczki otrzymane - stan na 31 grudnia 2020 roku

- Pożyczka otrzymana od spółki zależnej Prochem Zachód Sp. z o.o. w kwocie 950 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 950 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalone rocznie według stopy 3% rocznie. Termin spłaty ustalono na 31 grudnia 2023 roku, ale nie wcześniej niż spłata kredytu w Banku ING.

Zwiększenia:

- Naliczone odsetki od pożyczki otrzymanej od spółki zależnej Prochem Zachód Sp. z o.o. w kwocie 29 tys. zł.

Zmniejszenia:

- Spłata odsetek od pożyczki otrzymanej od spółki zależnej Prochem Zachód Sp. z o.o. kwocie 29 tys. zł.

Pożyczki otrzymane - stan na 31 grudnia 2019 roku

- Pożyczka otrzymana od spółki zależnej Prochem Zachód Sp. z o.o. w kwocie 950 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 950 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalone rocznie według stopy 3% rocznie. Termin spłaty ustalono na 31 grudnia 2023 roku.

Nota 17- zobowiązania handlowe

	31 grudnia 2020 r.	31 grudnia 2019 r.
a) wobec jednostek zależnych	1 921	4 344
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 921	4 344
- do 12 miesięcy	1 921	4 344
b) wobec jednostek stowarzyszonych i współkontrolowanych	1	6
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1	6
- do 12 miesięcy	1	6
c) wobec pozostałych jednostek	53 559	56 818
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	53 559	56 818
- do 12 miesięcy	53 559	56 818
Zobowiązania handlowe, razem	55 481	61 168
Zobowiązania długoterminowe – z tytułu zatrzymanych kaucji o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy	15 359	6 284
Zobowiązania handlowe, razem	70 840	67 452

Nota 18 – rozrachunki z tytułu umów długoterminowych

	31 grudnia 2020 roku	31 grudnia 2019 roku
- kwoty należne od odbiorców z tytułu umów	7 019	15 997
kwoty należne od odbiorców z tytułu umów długoterminowych	7 019	15 997

	31 grudnia 2020 roku	31 grudnia 2019 roku
Kwoty należne dla odbiorców z tytułu umów, z tego:	20 486	42 598
a) krótkoterminowe	20 486	30 955
b) długoterminowe	-	11 643
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów długoterminowych	20 486	42 598

Wyszczególnienie	31 grudnia 2020 roku	31 grudnia 2019 roku
Wartość przychodów wg umów	759 264	749 150
Wartość przychodów zafakturowana	566 524	255 115
Planowane zobowiązania z tytułu realizacji umów	694 135	706 847
Zrealizowane zobowiązania z tytułu umów	539 179	265 280
Kwoty należne od odbiorców	7 019	15 997
Kwoty należne dla odbiorców	20 486	42 598

Nota 19 – pozostałe zobowiązania

	31 grudnia 2020 r.	31 grudnia 2019 r.
a) wobec pozostałych jednostek	779	1 515
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	729	1 485
- z tytułu wynagrodzeń	-	-
- inne (wg rodzaju)	50	30
zobowiązania wobec pracowników	1	6
wobec akcjonariuszy	5	5
pozostałe (zobowiązanie z tyt. forward)	44	19
b) pozostałe rezerwy krótkoterminowe	4 406	4 267
- rezerwa na straty na kontraktach	1 660	1 883
- rezerwa na przyszłe koszty	1 136	962
- koszty audytu	26	28
- rezerwa krótkoterminowa na świadczenia emerytalne	129	99
- rezerwa na zaległe urlopy	1 455	1 295
Zobowiązania pozostałe, razem	5 185	5 782

Nota 20 - przychody ze sprzedaży usług

Przychody ze sprzedaży usług (struktura rzeczowa i rodzaje działalności)	Rok 2020	Rok 2019
- przychody ze sprzedaży usług, w tym:	317 905	270 122
- od jednostek powiązanych	2 538	1 464
Przychody ze sprzedaży (struktura terytorialna)	Rok 2020	Rok 2019
Kraj	317 173	269 282
- w tym od jednostek powiązanych	2 538	1 464
Eksport	732	840

Przychody z tytułu umów o usługi budowlane (generalne wykonawstwo) oraz pozostałych usług zostały zaprezentowane w nocie 32 – segmenty operacyjne.

Kwota brutto należna od zamawiających/odbiorców za prace wynikające z umów została zaprezentowana w nocie 11.

Informację dotyczącą głównych klientów, których łączna wartość przychodów ze sprzedaży usług przekracza 10% łącznych przychodów wykazanych w rachunku zysków i strat jednostki za 2020 rok, zamieszczono w nocie 31 – segmenty operacyjne.

Nota 21 - przychody ze sprzedaży towarów i materiałów

Przychody ze sprzedaży materiałów (struktura rzeczowa i rodzaje działalności)	Rok 2020	Rok 2019
- przychody ze sprzedaży towarów	2 870	2 988
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)	Rok 2020	Rok 2019
Kraj	2 870	2 988

Nota 22 – koszt wytworzenia sprzedanych usług

Koszty według rodzaju	Rok 2020	Rok 2019
a) amortyzacja	3 500	3 174
b) zużycie materiałów i energii	798	808
c) usługi obce	270 611	234 068
d) podatki i opłaty	55	43
e) wynagrodzenia	23 144	21 560
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 131	3 702
g) pozostałe koszty rodzajowe (wg tytułów)	1 890	2 012
- ubezpieczenia majątkowe i osobowe	698	611
- podróże służbowe	167	296
- PFRON	299	257
- wynajem samochodów	283	500
- pozostałe	443	348
Koszty według rodzaju, razem	304 129	265 367
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	178	430
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-8 814	-7 361
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	295 493	258 436

Nota 23 - pozostałe przychody operacyjne

	Rok 2020	Rok 2019
a) zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
b) odwrócenie odpisu aktualizacyjnego (z tytułu)	220	81
- na należności	220	81
c) pozostałe, w tym:	742	174
- zwrot kosztów postępowania sądowego	8	23
- otrzymane odszkodowania, grzywny i kary	723	140
- odpisanie przedawnionych zobowiązań	-	3
- pozostałe	11	8
Przychody operacyjne, razem	962	255

Nota 24 - pozostałe koszty operacyjne

	Rok 2020	Rok 2019
a) utworzenie odpisu aktualizacyjnego (z tytułu)	118	6
- wartość należności	118	6
b) pozostałe, w tym:	821	271
- koszty postępowania sądowego	118	31
- zapłacone odszkodowania, kary i grzywny	443	233
- odpisanie należności nieściągalnych	259	-
- pozostałe koszty operacyjne Przedstawicielstwa	-	-
- pozostałe	1	7
Koszty operacyjne, razem	939	277

Nota 25 - przychody finansowe

	Rok 2020	Rok 2019
a) przychody z tytułu dywidend i udziałów w zyskach	-	-
- od jednostek zależnych	-	-
b) odsetki z tytułu udzielonych pożyczek	336	682
- od jednostek zależnych	43	304
- od jednostek współkontrolowanych	293	378
c) pozostałe odsetki	78	77
- od pozostałych jednostek	78	77
d) nadwyżka dodatnich różnic kursowych	86	248
e) pozostałe, w tym:	319	1 086
- przychody z tytułu dyskonta zobowiązań długoterminowych	215	843
- przychody z tyt. Sprzedaży aktywów finansowych	66	63
- pozostałe	38	180
Przychody finansowe, razem	819	2 093

Nota 26 - koszty finansowe

	Rok 2020	Rok 2019
a) odsetki od kredytów bankowych	13	113
b) odsetki od otrzymanych pożyczek od:	29	193
- dla jednostek zależnych	29	193
b) pozostałe odsetki	618	474
- dla innych jednostek	618	474
d) pozostałe, według tytułów :	1 141	740
- prowizje od gwarancji bankowych	555	368
- prowizje od kredytów	138	105
- koszty z tytułu dyskonta aktywów finansowych	385	207
- koszt sprzedaży aktywów finansowych	60	-
- koszty z tytułu odpisu aktualizującego wartość aktywów finansowych	-	20
- pozostałe koszty	3	40
Koszty finansowe, razem	1 801	1 520

Nota 27 - podatek dochodowy

<i>Ustalenie efektywnej stawki podatkowej</i>	Rok 2020	Rok 2019
(dane w tys. złotych)		
Zysk netto	10 076	3 698
Podatek dochodowy	2 808	1 487
Zysk przed opodatkowaniem	12 884	5 185
Podatek dochodowy według obowiązującej stawki 19 %	2 448	985
Przychody nie będące przychodami podatkowymi	-42	-16
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	269	156
Pozostałe	133	362
Podatek dochodowy	2 808	1 487

Nota 28–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):	Rok 2020	Rok 2019
Zmiana stanu należności krótkoterminowych	7 940	-43 943
Należności handlowe oraz pozostałe należności na 1 stycznia	61 035	27 172
Należności z tytułu zatrzymanych kaucji na 1 stycznia	11	63
Pozostałe aktywa na 1 stycznia	718	795
Kwoty należne z tytułu umów na 1 stycznia	15 997	5 799
Należności za sprzedane środki trwałe	-	-11
Należności z tytułu podatku dochodowego	-	-
Stan BO po korektach	77 761	33 818
Należności handlowe oraz pozostałe należności na 31 grudnia	61 232	61 035
Należności z tytułu zatrzymanych kaucji na 31 grudnia	883	11
Pozostałe aktywa na dzień 31 grudnia	687	718
Kwoty należne z tytułu umów na 31 grudnia	7 019	15 997
Należności z tytułu podatku dochodowego	-	-
Stan BZ po korektach	69 821	77 761
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów oraz funduszy specjalnych)	-19 516	80 554
Zobowiązania handlowe na 1 stycznia	61 168	22 723
Pozostałe zobowiązania na 1 stycznia	5 782	6 107
Kwoty należne z tytułu umów	42 598	2 863
Zobowiązania z tytułu zatrzymanych kaucji	6 284	3 569
Rezerwa na świadczenia emerytalne	-99	-101
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	-1 295	-1 286
Rezerwa na badanie sprawozdania	-28	-40
Rezerwa na pozostałe koszty	-1 549	-1 549
Zobowiązania inwestycyjne	-28	-
Zobowiązania z tytułu dyskonta zobowiązań długoterminowych	-20	-
Zobowiązania wobec akcjonariuszy	-5	-5
Stan BO po korektach	112 808	32 282
Zobowiązania handlowe na 31 grudnia	55 481	61 168
Pozostałe zobowiązania na 31 grudnia	5 185	5 782
Kwoty należne z tytułu umów na 31 grudnia	20 486	42 598
Zobowiązania z tytułu zatrzymanych kaucji na 31 grudnia	15 359	6 284
Rezerwa na świadczenia emerytalne	-129	-99
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	-1 456	-1 295
Rezerwa na badanie sprawozdania	-25	-28
Rezerwa na pozostałe koszty	-1 549	-1 549
Zobowiązania inwestycyjne	-55	-
Wycena aktywów finansowych	-	-20
Zobowiązania wobec akcjonariuszy	-5	-5
Stan BZ na po korektach	93 292	112 836
Zmiana stanu pozostałych korekt na 31 grudnia	392	-8 830
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów - otrzymane zaliczki	-	-77
Korekta długoterminowych aktywów finansowych	-	-8 517
Pozostałe	392	-236

PROCHEM S.A.

39

Jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzone przez UE na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku

Nota 29– segmenty operacyjne

Przychody z działalności osiągnięte poza granicami Polski (Eksport) w okresie 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku wyniosły 732 tys. zł (tj. 0,23 % przychodów ze sprzedaży), w analogicznym okresie roku poprzedniego przychody wyniosły 840 tys. zł (tj. 0,3% przychodów ze sprzedaży).

Informacje dotyczące głównych klientów, których udział w przychodach ze sprzedaży za 2019 rok przekroczył 10% łącznych przychodów ze sprzedaży:

- Klient zajmujący się produkcją surowców chemicznych - przychody ze sprzedaży 141 853 tys. zł, co stanowi 44,62 % 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 132 752 tys. zł, co stanowi 41,76 % udziału w przychodach ze sprzedaży, które wykazano w segmencie „Generalne wykonawstwo”.

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

Za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe, inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlanego	Działalność handlowa	Pozostałe	Pozycje nieprzypisane	Razem
-przychody na rzecz klientów zewnętrznych	287 758	27 957	742	2 870	1 448	-	320 775
Przychody segmentu ogółem	287 758	27 957	742	2 870	1 448	-	320 775
Wynik							
Zysk (strata) segmentu	19 146	-4 284	-516	245	-748	-	13 843
Przychody finansowe						819	819
Koszty finansowe						-1 801	-1 801
Przychody finansowe netto						-982	-982
Zysk (strata) z pozostałej działalności operacyjnej						23	23
Zysk (strata) przed opodatkowaniem						12 884	12 884
Podatek dochodowy						2 808	2 808
Zysk (strata) za bieżący okres						10 076	10 076
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	70 377	5 115	291	-	204		75 987
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)						90 844	90 844
Aktywa ogółem	70 377	5 115	291	-	204	90 844	166 831
Zobowiązania segmentu (zawiązane z działalnością)	96 143	274	142	-	641	13 141	110 341
Kapitały własne						56 490	56 490
Zobowiązania i kapitały, ogółem	96 143	274	142	-	641	69 631	166 831
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	388	1 408	88		91	1 476	3 451
Amortyzacja wartości niematerialnych						49	49
Odpis aktualizujący wartość aktywów segmentu (należności z tytułu dostaw i usług)	-65	-12	-2 794		-18		-2 889

Jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. na dzień i za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2020 roku

Za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe, inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlanego	Działalność handlowa	Pozostałe	Pozycje nieprzypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	231 841	34 461	1 984	2 988	1 836	-	273 110
Przychody segmentu ogółem	231 841	34 461	1 984	2 988	1 836	-	273 110
Wynik							
Zysk (strata) segmentu	2 457	2 277	220	309	-630	-	4 634
Przychody finansowe	-	-	-	-	-	2 093	2 093
Koszty finansowe	-	-	-	-	-	-1 520	-1 520
Przychody finansowe netto	-	-	-	-	-	573	573
Zysk (strata) z pozostałej działalności operacyjnej	-	-	-	-	-	-22	-22
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-	-	-	-	-	5 185	5 185
Podatek dochodowy	-	-	-	-	-	1 487	1 487
Zysk za bieżący okres	-	-	-	-	-	3 698	3 698
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	52 747	7 521	556		142		60 966
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)						116 935	116 935
Aktywa ogółem	52 747	7 521	556	0	142	116 935	177 901
Zobowiązania segmentu (związane z działalnością)	66 383	354	715		706	63 264	131 428
Kapitały własne						46 473	46 473
Zobowiązania i kapitały ogółem	66 383	354	715	0	706	109 737	177 901
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	52	29	68		2 972		3 121
Amortyzacja wartości niematerialnych					53		53
Odpis aktualizujący wartość aktywów segmentu (należności z tytułu dostaw i usług)	-150	-5	-3 057		-18		-3 230

Informacje dotyczące obszarów geograficznych

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

	01.01-31.12.2020	01.01-31.12.2019
Polska	320 043	272 492
Belgia	-	277
Dania	27	-
Japonia	11	292
Szwajcaria	38	-
Włochy	656	271
Razem przychody ze sprzedaży	320 775	273 332

Podział geograficzny rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych

	31.12.2020	31.12.2019
Polska	1 190	1 269
Razem rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	1 190	1 269

Nota 30 - zysk przypadający na jedną akcję

Zysk netto na 1 akcję pozostająca w obrocie na dzień bilansowy 31 grudnia 2020 roku wynosi 3,43 zł; w roku 2019 zysk wyniósł 1,26 zł.

Nota 31 - podział zysku i pokrycia straty

Zysk netto Spółki za rok 2019 w kwocie 3 697 951,01 zł Uchwałą Nr 15 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 25 sierpnia 2020 roku został w całości przeznaczony na kapitał zapasowy.

Propozycja podziału zysku netto za rok 2020

Zarząd spółki Prochem S.A. zysk netto za rok 2020 w kwocie 10 076 753,04 zł proponuje przeznaczyć na kapitał zapasowy.

Nota 32 - dywidendy

Emitent nie wypłacił dywidendy za 2019 rok.

Nota 33 - instrumenty finansowe i zarządzaniem ryzykiem finansowym

33.1 Kategorie i klasy instrumentów finansowych

Aktywa finansowe

31 grudnia 2020 roku	Kategorie instrumentów finansowych		
		Pożyczki, należności i inne	Razem
Klasy instrumentów finansowych	nota		
Należności z tytułu dostaw i usług	9	61 034	61 034
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów	19	7 019	7 019
Środki pieniężne		20 854	20 854
Kaucje stanowiące zabezpieczenie	7 i 10	9 669	9 669
Pożyczki udzielone	7	37 734	37 734
Razem		136 310	136 310

31 grudnia 2019 roku	Kategorie instrumentów finansowych		
		Pożyczki, należności i inne	Razem
Klasy instrumentów finansowych	nota		
Należności z tytułu dostaw i usług	9	60 981	60 981
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów	20	15 997	15 997
Środki pieniężne		21 703	21 703
Kaucje stanowiące zabezpieczenie	7	9 848	9 848
Pożyczki udzielone	7 i 10	37 244	37 244
Razem		145 773	145 773

Zobowiązania finansowe

31 grudnia 2020 roku

Klasy instrumentów finansowych	nota	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	
			Razem
Kredyty	18	-	-
Pożyczki otrzymane	16	950	950
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	19	20 486	20 486
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	18	55 481	55 481
Razem		76 917	76 917

31 grudnia 2019 roku

Klasy instrumentów finansowych	nota	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	
			Razem
Kredyty	18	-	-
Pożyczki otrzymane	16	950	950
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	20	42 598	42 598
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	19	61 168	61 168
Razem		104 716	104 716

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 2019 roku
Należności z tytułu dostaw i usług	(2 889)	(3 230)
Należności pozostałe	-	-
Pozostałe aktywa finansowe	(121)	(328)
Razem	(3 010)	(3 633)

Odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych przedstawiono w notach 9 i 10.

33.2. Zarządzanie ryzykiem finansowym

Działalność Spółki narażona jest na następujące ryzyka finansowe:

- ryzyko kredytowe;
- ryzyko płynności;
- ryzyka rynkowe (w tym ryzyko walutowe, ryzyko stopy procentowej).

Ryzyko kredytowe

Spółka prowadząc działalność handlową realizuje sprzedaż usług dla podmiotów gospodarczych z odroczonym terminem płatności, w wyniku czego może powstać ryzyko nieotrzymania należności od kontrahentów za dostarczone usługi. Spółka, w celu zminimalizowania ryzyka kredytowego, zarządza ryzykiem poprzez obowiązującą procedurę pozyskania zabezpieczeń.

Przyjęty okres spłaty należności związany z normalnym tokiem sprzedaży wynosi 14 – 60 dni. Należności kontrahentów są regularnie monitorowane przez służby finansowe. W przypadku wystąpienia należności przeterminowanych uruchamiane są procedury windykacji.

Analiza wiekowa należności handlowych, które są przeterminowane na koniec okresu sprawozdawczego, lecz w przypadku których nie nastąpiła utrata wartości została przedstawiona w nocie 9

W celu zmniejszenia ryzyka nie odzyskania należności z tytułu dostaw i usług Spółka przyjmuje od swoich odbiorców zabezpieczenia w postaci między innymi: gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych, hipotek i weksli oraz kaucji.

W celu poprawy bieżącej płynności, w celu zwolnienia należności zatrzymywanych przez inwestorów z tytułu należytego zabezpieczenia wykonywanych umów i rękojmi za roboty budowlano – montażowe, Spółka udziela gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych w ramach uruchomionych w tym celu linii gwarancyjnych.

Ryzyko kredytowe związane ze środkami pieniężnymi i lokatami bankowymi jest uważane przez Spółkę za niskie.

Wszystkie podmioty, w których Spółka lokuje wolne środki pieniężne działają w sektorze finansowym. Należą do nich banki krajowe oraz oddziały banków zagranicznych.

Ryzyko kredytowe, wynikające z udzielonych pożyczek wewnątrzgrupowych jest uważane przez Spółkę za niskie, z uwagi na fakt, że pożyczki przeznaczone są na określony cel taki jak zakup nieruchomości inwestycyjnych. W niektórych przypadkach, w których jednostka podporządkowana nie wywiązuje się w długim okresie ze swoich zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek, Emitent dokonuje odpisu aktualizującego wartość udzielonych pożyczek i naliczonych odsetek od tej pożyczki. Zmiany na odpisach aktualizujących wartość udzielonych pożyczek przedstawiono w nocie 7 i 10.

W ocenie Zarządu, ryzyko zagrożonych aktywów finansowych jest odzwierciedlone poprzez dokonanie odpisów aktualizujących ich wartość. Informacje dotyczące wartości odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych przedstawiono w nocie 36.1.

Ryzyko płynności

Spółka narażona jest na ryzyko płynności wynikające z relacji zobowiązań krótkoterminowych do aktywów obrotowych.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku i na 31 grudnia 2019 roku wskaźnik relacji aktywów obrotowych do zobowiązań krótkoterminowych (wskaźnik płynności bieżącej) wyniósł odpowiednio 1,23 i 1,03.

Analiza wymagalności zobowiązań bieżących zaprezentowano w nocie 17,18 i 20.

Ryzyka rynkowe

1. Ryzyko kursowe walut

Część kontraktów na sprzedaż usług zawarta jest z firmami zagranicznymi w walutach obcych (EUR, USD). W przypadku znacznego umocnienia się waluty krajowej może to mieć niekorzystny wpływ na wyniki Spółki. Częściowo to ryzyko jest niwelowane w sposób naturalny poprzez zakup urządzeń i usług niezbędnych do realizacji tych kontraktów za granicą, jak również poprzez zakup odpowiednich instrumentów finansowych.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. na dzień i za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2020 roku

Ekspozycja na ryzyko walutowe na dzień 31 grudnia 2020 roku

(dane w tys. zł)	EUR	USD	NOK	Inne w zł	Razem po przeliczeniu na PLN
Aktywa finansowe					
Należności z tytułu dostaw i usług	367	5	-	-	1 712
Środki pieniężne	1 605	156	88	7	8 039
Razem	1 972	161	88	7	9 751
Zobowiązania finansowe					
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	753	7	-	-	3 501
Razem	753	7	-	-	3 501

Ekspozycja na ryzyko walutowe na dzień 31 grudnia 2019 roku

(dane w tys. zł)	EUR	USD	NOK	Inne w zł	Razem po przeliczeniu na PLN
Aktywa finansowe					
Należności z tytułu dostaw i usług	1 903	-	-	-	8 244
Środki pieniężne	241	63	88	3	1 309
Razem	2 144	63	88	3	9 554
Zobowiązania finansowe					
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 293	6	-	-	5 299
Razem	1 293	6	-	-	5 299

Analiza wrażliwości na ryzyko walutowe wg stanu na 31 grudnia 2020 roku

(dane w tys. zł)	Wzrost kursu	Wpływ łączny na zysk przed opodatkowaniem	Spadek kursu	Wpływ łączny na zysk przed opodatkowaniem
EUR/PLN	15%	844	15%	-844
USD/PLN	15%	87	15%	-87
NOK/PLN	15%	6	15%	-6
Wpływ łączny		937		-937

Analiza wrażliwości na ryzyko walutowe wg stanu na 31 grudnia 2019 roku

(dane w tys. zł)	Wzrost kursu	Wpływ łączny na zysk przed opodatkowaniem	Spadek kursu	Wpływ łączny na zysk przed opodatkowaniem
EUR/PLN	15%	544	15%	-544
USD/PLN	15%	54	15%	-54
NOK/PLN	15%	6	15%	-6
Wpływ łączny		604		-604

Ekspozycja na ryzyko walutowe przychodów i kosztów w okresie sprawozdawczym

Analiza wpływu potencjalnej zmiany wartości instrumentów finansowych wg stanu na 31 grudnia 2020 roku na wynik finansowy brutto w związku z hipotetyczną zmianą kursów walut obcych w stosunku do złotego polskiego/waluty funkcjonalnej.

Przychody w walucie obcej uzyskane w walucie w latach 2020 i 2019 przedstawiały się następująco:

waluta	przychody		Średni kurs dla sprzedaży		koszty		Średni kurs dla zakupów	
	2020r.	2019 r.	2020 r.	2019 r.	2020 r.	2019 r.	2020 r.	2019 r.
(dane w tys.)								
EUR	6 567	8 681	4,4337	4,3061	4 359	12 764	4,4409	4,3087
USD	2 601	554	3,9108	3,7880	1,378	1 472	3,9095	3,9068

Główną walutą obcą w okresie sprawozdawczym było EUR.

Hipotetycznie zakładając gdyby polski złoty osłabł/wzmocnił się o 1 % w stosunku do EURO to przychody w 2020 roku zwiększyłyby się lub zmniejszyły o 743 tys. zł a w 2019 roku o 494 tys. zł, co miałyby wpływ na zysk przed opodatkowaniem, natomiast koszty uległyby zwiększeniu w 2020 roku o 247 tys. zł, a w 2019 roku o 68 tys. zł.

Powyższe odchylenia skalkulowano na podstawie zmienności historycznej dla poszczególnych walut oraz prognoz.

Wrażliwość instrumentów finansowych na ryzyko walutowe obliczono jako różnicę pomiędzy pierwotną wartością księgową instrumentów finansowych a ich potencjalną wartością księgową przy założonych wzrostach/spadkach kursów walut.

Dla pozostałych walut wrażliwość instrumentów finansowych jest nieistotna.

1. Ryzyko zmiany stopy procentowej

Spółka narażona jest na ryzyko zmienności przepływów środków pieniężnych z tytułu stopy procentowej wynikające z kredytów bankowych opartych na zmiennej stopie procentowej WIBOR ON (overnight) oraz udzielonych pożyczek opartych na zmiennej stopie WIBOR 1M i WIBOR 6M.

Analiza instrumentów finansowych o zmiennej stopie procentowej

	WIBOR		Stała stopa	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Aktywa finansowe				
Pożyczki udzielone	28 734	30 568	6 000	6 676
Zobowiązania finansowe				
Kredyt	-	-		
Pożyczki otrzymane	-	-	950	950

Analiza wrażliwości przepływów pieniężnych instrumentów finansowych o zmiennej stopie procentowej na zysk przed opodatkowaniem

	założone odchylenia WIBOR				wpływ (w tys. zł)			
	31.12.2020		31.12.2019		31.12.2020		31.12.2019	
	wzrost	spadek	wzrost	spadek	wzrost	spadek	wzrost	spadek
Aktywa finansowe								
Pożyczki udzielone	+50 p.b.	-50 p.b.	+50 p.b.	-50 p.b.	144	(144)	153	(153)
Zobowiązania finansowe								
Kredyt	+50 p.b.	-50 p.b.	+50 p.b.	-50 p.b.	-	-	-	-
Pożyczki otrzymane	+50 p.b.	-50 p.b.	+50 p.b.	-50 p.b.	-	-	-	-

Nota 34 - transakcje z podmiotami powiązanymi 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 2020 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.

Wynagrodzenia wypłacone w 2020 roku w przedsiębiorstwie Emitenta Członkom Zarządu:

1. Jarosław Stępniewski	537 tys. zł
2. Marek Kiersznicki	528 tys. zł
3. Krzysztof Marczak	482 tys. zł

Wynagrodzenia wypłacone w 2020 roku w przedsiębiorstwie Emitenta Członkom Rady Nadzorczej:

1. Marek Garliński	72 tys. zł,
2. Andrzej Karczykowski	60 tys. zł,
3. Krzysztof Oblój	60 tys. zł:
4. Marcin Pędziński	39 tys. zł.
5. Wiesław Kiepiel	21 tys. zł.

Wynagrodzenie wypłacone Członkom Zarządu w 2020 r. z tytułu pełnienia funkcji w Zarządach i Radach Nadzorczych spółek wchodzących w skład grupy kapitałowej otrzymali:

1. Jarosław Stępniewski	85 tys. zł
2. Krzysztof Marczak	72 tys. zł

Poniżej zaprezentowane transakcje pomiędzy podmiotami powiązanymi 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 powiązanymi obejmują należności i zobowiązania handlowe i finansowe. Udzielone gwarancje i poręczenia jednostkom powiązanym przedstawiono w nocie 35.

Okres sprawozdawczy

(dane w tys. zł.)

od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku

	sprzedaż usług	zakup usług	przychody finansowe - odsetki od pożyczek	przychody finansowe - otrzymane dywidendy	koszty finansowe - odsetki od pożyczek
jednostki zależne	13	12 620)*	43	-	29
jednostki współkontrolowane i stowarzyszone	2 525)**	3 259	293	-	-

)* - w tym zakupione usługi elektryczne i dostawy sprzętu elektrycznego od spółki zależnej Elektromontaż Kraków S.A. w wysokości 12 410 tys. zł.

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

Jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. na dzień i za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2020 roku

na 31 grudnia 2020 roku

	należności handlowe	należności z tytułu udzielonych pożyczek	pozostałe należności	zobowiązania handlowe	zobowiązania z tytułu udzielonych pożyczek
jednostki zależne	29	17 651	-	3 034	950
jednostki współkontrolowane i stowarzyszone	76	17 083	-	1	-

Okres porównawczy

(dane w tys. zł.)

od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

	sprzedaż usług	zakup usług	przychody finansowe - odsetki od pożyczek	przychody finansowe - otrzymane dywidendy	koszty finansowe - odsetki od pożyczek
jednostki zależne	19	10 846)*	304	-	193
jednostki współkontrolowane i stowarzyszone	1 310)**	3 089	377	-	-

)* - w tym zakupione usługi elektryczne i dostawy sprzętu elektrycznego od spółki zależnej Elektromontaż Kraków S.A. w wysokości 3 495 tys. zł.

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

na 31 grudnia 2019 roku

	należności handlowe	należności z tytułu udzielonych pożyczek	Zobowiązania handlowe	zobowiązania pozostałe	zobowiązania z tytułu udzielonych pożyczek
jednostki zależne	13	18 824	3 906	-	950
jednostki współkontrolowane i stowarzyszone	34	18 420	6	-	-

Nota 35 – udzielone i otrzymane zabezpieczenia oraz zobowiązania i aktywa warunkowe

	Stan na 31 grudnia 2020 roku	Stan na 31 grudnia 2019 roku
Udzielone zabezpieczenia		
gwarancja bankowa dobrego wykonania i rękojmi	49 619	47 976
gwarancja przetargowa	-	-
gwarancja zapłaty	995	1 050
gwarancja zwrotu zaliczki	583	7 869
Razem udzielone zabezpieczenia	51 197	56 895
umowa poręczenia zwrotu zaliczki od spółki z GK Prochem S.A.	7 374	-
Razem udzielone zabezpieczenia i zobowiązania warunkowe	58 571	56 895

	Stan na 31 grudnia 2020 roku	Stan na 31 grudnia 2019 roku
Otrzymane zabezpieczenia		
gwarancja bankowa dobrego wykonania	16 008	8 738
gwarancje wekslowe zabezpieczające warunki umowy	450	1 777
Razem otrzymane zabezpieczenia	16 458	10 515

PROCHEM S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzone przez UE na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku

48

Nota 36 – Zdarzenia po dniu bilansowym

Dnia 4 lutego 2021 roku na podstawie umowy sprzedaży akcji spółka Prochem S.A. nabyła 20.234 szt. akcji imiennych serii A spółki Elektromontaż Kraków S.A. z siedzibą w Krakowie o wartości nominalnej 5 zł każda. Cenę nabycia akcji strony ustaliły na 50 zł za akcję, łączna cena nabycia wyniosła 1.011.700 zł. Przed transakcją spółka Prochem S.A. posiadała udział bezpośredni i pośredni w prawie głosów w wysokości 85,4%, a po transakcji udział w prawie głosów wynosi 73,8%

Nota 37 - inne informacje objaśniające do jednostkowego 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, następującymi członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej spółki posiadają akcje PROCHEM SA:

- Jarosław Stępniewski – 68.383 szt.;
- Marek Kiersznicki – 59.474 szt.;
- Krzysztof Marczak – 42.386 szt.;
- Marek Garliński – 83.996 szt.;
- Andrzej Karczykowski – 283.391 szt.;

Wartość nominalna 1 sztuki akcji wynosi 1 złoty.

W 2020 roku Wiceprezes Zarządu Krzysztof Marczak nabył 3.450 szt akcji spółki Prochem S.A. . Przed transakcją posiadał 38.936 szt. akcji.

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

Emitent prowadzi intensywne działania, które w najbliższym czasie doprowadzą do podpisania kilku znaczących zleceń. Zlecenia te w kolejnych kwartałach spowodują poprawę zarówno w zakresie przychodów ze sprzedaży usług jak i wyników na działalności. Duży wpływ na wyniki Emitenta i Grupy Kapitałowej będzie miała komercjalizacja projektu Astrum Business Park w Warszawie.

Wpływ pandemii koronawirusa na działalność Prochem S.A.

Od momentu wybuchu epidemii Prochem S.A. wdrożyła 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 w związku z pandemią COVID-19

Prochem S.A. podjęła szereg działań w związku z pandemią COVID-19. W momencie pojawienia się pierwszych przypadków zachorowania na COVID-19 w kraju, Spółka opracowała plany działań w celu zapewnienia ciągłości funkcjonowania i świadczenia kluczowych usług realizowanych przez Prochem S.A.

Na koniec 2020 roku nie występują zakłócenia w żadnym z obszarów funkcjonowania.

W odniesieniu do realizowanych umów Spółka wdrożyła dodatkowe działania w celu ograniczenia 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.

Spółka podjęła szereg działań o charakterze prewencyjnym w celu ograniczenia możliwości rozprzestrzeniania się wirusa na obiektach oraz ochrony pracowników, m.in:

- wprowadzono procedury w zakresie ruchu osobowego i materiałowego, w szczególności polegające na minimalizacji kontaktów bezpośrednich -tam, gdzie to możliwe, zapewniono pracownikom możliwość pracy zdalnej;

- wprowadzono procedury zabezpieczające dostępność kluczowego personelu spółek Grupy;

- zalecono ograniczenie wyjazdów służbowych i uczestnictwa w spotkaniach służbowych, a w zamian korzystanie ze środków przekazu takich jak komunikatory internetowe i wideokonferencje;

- wyposażono pracowników w środki ochrony (maski ochronne, rękawiczki) i środki dezynfekcyjne oraz wprowadzono procedury higieniczno-sanitarne i odkażające. Do końca 2020 roku Spółka nie odnotowała zauważalnego wpływu na sprzedaż i łańcuch dostaw. Na moment sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja finansowa Spółki jest stabilna.

W wyniku przeprowadzonej analizy i ze względu na stosunkowo krótki okres trwania epidemii, brak jest obecnie dostępnych, wiarygodnych danych, na bazie których Spółka mogłaby oszacować dodatkowy element ryzyka spłat należności w nadchodzącej przyszłości.

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

Nota 38 - zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe spółki Prochem S.A. za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Prochem S.A. w dniu 28 kwietnia 2021 roku.

Podpisy Zarządu

28.04.2021 r.	Jarosław Stępniewski	Prezes Zarządu
data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis

28.04.2021 r.	Marek Kiersznicki	Wiceprezes Zarządu
data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis

28.04.2021 r.	Krzysztof Marczak	Wiceprezes Zarządu
data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

28.04.2021 r.	Barbara Auguścińska-Sawicka	Główny Księgowy
data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis