

GRUPA KAPITAŁOWA PROCHEM S.A.

**SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY
ZA III KWARTAŁ 2022 ROKU**

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

www.prochem.com.pl

Wybrane dane finansowe

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

- za trzeci kwartał 2022 roku - 4,6880 zł/EUR
- za trzeci kwartał 2021 roku - 4,5585 zł/EUR

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

- 4,8698 zł/EUR na 30 września 2022 roku
- 4,5994 zł/EUR na 31 grudnia 2021 roku

Wybrane dane finansowe Grupa Kapitałowa Prochem S.A.

Wyszczególnienie	Okres sprawozdawczy zakończony 30 września		Okres sprawozdawczy zakończony 30 września	
	2022 rok	2021 rok	2022 rok	2021 rok
	w tys. zł		w tys. EURO	
Skonsolidowany rachunek zysków i strat				
Przychody ze sprzedaży	150 758	165 232	32 158	36 247
Zysk brutto ze sprzedaży	8 990	13 751	1 918	3 017
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-4 945	4 076	-1 055	894
Zysk (strata) do opodatkowania	1 386	4 692	296	1 029
Zysk (strata) netto, z tego przypisany:	704	3 369	150	739
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	280	3 590	60	788
Udziałom niekontrolującym	424	-221	90	-48
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą/rozwodniony (w PLN/EUR)- przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	0,12	1,52	0,03	0,33
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-11 377	-6 769	-2 427	-1 485
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	47 423	-1 626	10 116	-357
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-4 390	-15 820	-936	-3 470
Przepływy pieniężne netto, razem	31 656	-24 215	6 753	-5 312

Wyszczególnienie	Stan na dzień		Stan na dzień	
	30 września 2022 r.	31 grudnia 2021 r.	30 września 2022r.	31 grudnia 2021 r.
	w tys. zł		w tys. EURO	
Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej				
Suma Aktywów	202 417	244 577	41 566	53 176
Aktywa trwałe, razem	70 616	109 428	14 501	23 792
Aktywa obrotowe, razem	131 801	135 149	27 065	29 384
Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	99 211	99 138	20 373	21 555
Udziały niekontrolujące	2 630	3 636	540	791
Kapitał własny, ogółem	101 841	102 774	20 913	22 345
Zobowiązania długoterminowe, razem	41 223	36 272	8 465	7 886
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	59 353	105 531	12 188	22 945
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR) - przypisana akcjonariuszom jednostki dominującej	42,13	42,10	8,65	9,15
Średnia ważona liczba akcji (w szt.)	2 355 000	2 355 000	2 355 000	2 355 000

Wybrane dane finansowe

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

- za trzeci kwartał 2022 roku - 4,6880 zł/EUR
- za trzeci kwartał 2021 roku - 4,5585 zł/EUR

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

- 4,8698 zł/EUR na 30 września 2022 roku
- 4,5994 zł/EUR na 31 grudnia 2021 roku

Wybrane dane finansowe Prochem S.A.

Wyszczególnienie	Okres sprawozdawczy zakończony 30 września		Okres sprawozdawczy zakończony 30 września	
	2022 rok	2021 rok	2022 rok	2021 rok
	w tys. zł		w tys. EURO	
Jednostkowy rachunek zysków i strat				
Przychody ze sprzedaży	100 709	123 368	21 482	27 063
Zysk(strata) brutto ze sprzedaży	3 449	9 239	736	2 027
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-6 434	3 707	-1 372	813
Zysk (strata) do opodatkowania	26 944	3 299	5 747	724
Zysk (strata) netto	26 351	2 762	5 621	606
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą/rozwodniony (w PLN/EUR)	11,19	1,17	2,39	0,26
Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-11 728	-5 901	-2 502	-1 294
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	47 991	15 589	10 237	3 420
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-3 040	-17 830	-648	-3 911
Przepływy pieniężne netto, razem	33 223	-8 142	7 087	-1 786

Wyszczególnienie	Stan na dzień		Stan na dzień	
	30 września 2022 r.	31 grudnia 2021 r.	30 września 2022 r.	31 grudnia 2021 r.
	w tys. zł		w tys. EURO	
Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej				
Suma Aktywów	134 220	138 933	27 562	30 207
Aktywa trwałe, razem	35 351	45 149	7 259	9 816
Aktywa obrotowe, razem	98 869	93 784	20 302	20 390
Kapitał własny, ogółem	70 385	44 034	14 453	9 574
Zobowiązania długoterminowe, razem	24 906	17 980	5 114	3 909
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	38 929	76 919	7 994	16 724
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	29,89	18,70	6,14	4,07
Średnia ważona liczba akcji (w szt.)	2 355 000	2 355 000	2 355 000	2 355 000

Spis treści

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A.	Str.
1. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	5
2. Skonsolidowany rachunek zysków i strat	7
3. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	7
4. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	8
5. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	9
Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz innych informacjach objaśniających do śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	
1. Utworzenie Jednostki Dominującej i podstawowy przedmiot jej działalności	10
2. Organy zarządzające i nadzorujące Emitenta	10
3. Zatrudnienie	10
4. Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	11
5. Przyjęte zasady rachunkowości i oświadczenie o zgodności	12
Podstawa sporządzenia oraz oświadczenie o zgodności i rzetelności sporządzonego sprawozdania	12
Zmiany wartości szacunkowych i polityki rachunkowości	13
Nowe Standardy, interpretacje i zmiany opublikowanych MSSF oraz ich wpływ	13
6. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdania	14
7. Transakcje w walutach obcych	14
8. Wpływ pandemii koronawirusa na działalność Grupy Prochem S.A.	
9. Wpływ konfliktu wojennego w Ukrainie na działalność Grupy	15
10. Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień i za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku	16
11. Oświadczenie Zarządu Jednostki Dominującej w sprawie rzetelności sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego	39
12. Zatwierdzenie sprawozdań finansowych do publikacji przez Zarząd Jednostki Dominującej Prochem S.A.	39
13. Kwartalna informacja finansowa Prochem S.A.	40

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzone przez UE na dzień i za okres zakończony 30 września 2022 roku

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

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

	Nr noty	30 września 2022 r.	31 grudnia 2021 r.
A k t y w a			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	1	15 225	15 757
Wartości niematerialne		80	89
Nieruchomości inwestycyjne	2	10 598	10 598
Aktywa z tytułu praw do użytkowania	3	29 923	24 422
Akcje i udziały	4	830	830
Akcje i udziały w jednostkach wycenianych metodą praw własności	5	12 948	39 139
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	776	1 362
Należności z tytułu zatrzymanych kaucji		236	231
Pozostałe aktywa finansowe	7	0	17 000
Aktywa trwałe, razem		70 616	109 428
Aktywa obrotowe			
Zapasy	8	2 485	8 379
Należności handlowe i pozostałe należności	9	51 459	87 288
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		137	436
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów	17	17 768	14 996
Pozostałe aktywa finansowe	10	7 750	8 658
Pozostałe aktywa	11	6 152	998
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		46 050	14 394
Aktywa obrotowe, razem		131 801	135 149
Aktywa razem		202 417	244 577

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

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

P a s y w a	Nr noty	30 września 2022 r.	31 grudnia 2021 r.
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy	12	2 355	2 935
Akcje własne		0	-580
Kapitał z aktualizacji wyceny		7 006	6 513
Zyski zatrzymane	13	89 850	90 270
Kapitał własny właścicieli jednostki dominującej		99 211	99 138
Udziały niekontrolujące		2 630	3 636
Kapitał własny ogółem		101 841	102 774
Zobowiązania długoterminowe			
Pożyczki długoterminowe	15	0	300
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	2 732	2 759
Zobowiązanie z tytułu świadczeń emerytalnych		2 273	2 313
Zobowiązania długoterminowe z tytułu zatrzymanych kaucji		7 766	9 020
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	18	28 305	21 737
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		147	143
Zobowiązania długoterminowe, razem		41 223	36 272
Zobowiązania krótkoterminowe			
Krótkoterminowe kredyty bankowe	14	4 847	3 704
Pożyczki krótkoterminowe	15	0	400
Zobowiązania handlowe	16	38 745	77 461
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	17	652	5 803
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		35	16
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	18	3 826	4 923
Pozostałe zobowiązania	18	10 924	12 405
Przychody przyszłych okresów	19	324	819
Zobowiązania krótkoterminowe, razem		59 353	105 531
Zobowiązania razem		100 576	141 803
Pasywa razem		202 417	244 577
Wartość księgowa - kapitał własny przypisany właścicielom Jednostki Dominującej		99 211	99 138
średnia liczba akcji zwykłych (w szt.)		2 355 000	2 355 000
wartość księgowa na jedną akcję (w zł) - przypisana właścicielom Jednostki Dominującej		42,13	42,10

Skonsolidowany rachunek zysków i strat

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

	Nr noty	Okres zakończony 30 września 2022 r.	Okres zakończony 30 września 2021 r.
Przychody ze sprzedaży, w tym :		150 758	165 232
Przychody ze sprzedaży usług	20	147 905	163 686
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	21	2 853	1 546
Koszt własny sprzedaży, w tym :		-141 768	-151 481
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	22	-139 024	-150 001
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-2 744	-1 480
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		8 990	13 751
Koszty ogólnego zarządu	22	-11 345	-10 774
Pozostałe przychody operacyjne	23	870	1 458
Pozostałe koszty operacyjne	24	-3 460	-359
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		-4 945	4 076
Przychody finansowe	25	3 289	353
Zysk ze sprzedaży całości lub części udziałów jednostki podporządkowanej		34	-1 044
Koszty finansowe	26	-2 363	-1 366
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych		5 371	2 673
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		1 386	4 692
Podatek dochodowy :	27	682	1 323
- część bieżąca		124	549
- część odroczone		558	774
Zysk (strata) netto		704	3 369

Zysk (strata) netto przypadający:

Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	280	3 590
Udziałom niekontrolującym	424	-221
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	2 355 000	2 355 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/gr na jedną akcję) przypadający na właścicieli Jednostki Dominującej	0,12	1,52

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Okres zakończony 30 września 2022 r.	Okres zakończony 30 września 2021 r.
Zysk netto	704	3 369
Inne całkowite dochody netto	-	-
Całkowite dochody ogółem	704	3 369

Całkowity dochód ogółem przypadający:

Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	280	3 590
Udziałom niekontrolującym	424	-221
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	2 355 000	2 355 000
Całkowity dochód na jedną akcję zwykłą (w zł/gr na jedną akcję) przypadający na właścicieli Jednostki Dominującej	0,12	1,52

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

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

	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, przypisany akcjonariuszo m jednostki dominującej	Kapitał własny, przypisany udziałom niesprawującym kontrolę	Kapitał własny, razem
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2022 do 30 września 2022							
Stan na początek okresu po doprowadzeniu danych do porównywalności	2 935	-580	6 513	90 270	99 138	3 636	102 774
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	-	280	280	424	704
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	-	-	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	-	-	-	280	280	424	704
Inne przemieszczenia, umorzenie akcji własnych	-580	580	-	-	-	-	-
Inne przemieszczenia	-	-	493	-700	-207	-1 430	-1 637
Stan na koniec okresu	2 355	-	7 006	89 850	99 211	2 630	101 841

	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, przypisany akcjonariuszo m jednostki dominującej	Kapitał własny, przypisany udziałom niesprawują cym kontroli	Kapitał własny, razem
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2021 do 30 września 2021							
Stan na początek okresu po doprowadzeniu danych do porównywalności	2 935	-	7 043	95 645	105 623	6 942	112 565
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	-	3 590	3 590	-221	3 369
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	-	-	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	-	-580	-	3 590	3 590	-221	-115 934
Inne przemieszczenia, wykup akcji własnych	-	-580	-	-14 500	-15 080	-	-15 080
Inne przemieszczenia	-	-	181	2 984	3 165	-3 308	-143
Stan na koniec okresu	2 935	-580	7 224	87 719	97 298	3 413	100 711

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

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

	Okres zakończony 30 września 2022 r.	Okres zakończony 30 września 2021 r.
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 386	4 692
Korekty razem	-13 029	-10 628
Udział w zyskach netto jednostek stowarzyszonych	-5 371	-2 673
Amortyzacja	5 073	4 979
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	926	441
(Zysk) strata ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	-	-26
(Zysk) strata z inwestycji	-170	1 044
Zmiana stanu rezerw	-328	-1 864
Zmiana stanu zapasów	5 894	2 231
Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów	27 898	13 522
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-46 363	-29 053
Inne korekty (w tym zmiana stanu przychodów przyszłych okresów)	-588	771
Środki pieniężne wytworzone w toku działalności operacyjnej	-11 643	-5 936
Zapłacony podatek dochodowy	266	833
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-11 377	-6 769
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2	-
Wpływy z tytułu spłaty pożyczki	17 000	-
Odsetki otrzymane od pożyczek udzielonych jednostkom powiązanim	356	424
Dywidenda otrzymana od jednostek współkontrolowanych	31 562	-
Wpływ ze sprzedaży akcji i udziałów	210	-
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-1 104	-980
Zakup akcji jednostki zależnej	-603	-1 022
Inne wydatki	-	-48
Środki pieniężne netto (wydane) wygenerowane w działalności inwestycyjnej	47 423	-1 626
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Zaciągnięty kredyt bankowy	1 143	3 539
Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-103
Nabycie akcji własnych	-	-15 080
Spłaty kredytów bankowych	-700	-18
Zapłacone odsetki i prowizje	-191	-65
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu	-4 642	-4 093
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	-4 390	-15 820
Przepływy pieniężne netto, razem	31 656	-24 215
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	31 656	-24 215
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	14 394	38 928
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu środki pieniężne	46 050	14 713
w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	851	1 520

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

1. Utworzenie Jednostki Dominującej 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.

Miejsce prowadzenia działalności: Warszawa (02-457), ul. Łopuszańska 95

Kraj rejestracji: Polska

Zmiana nazwy: nie było

Adres prowadzenia działalności: Warszawa (02-457), ul. Łopuszańska 95

2. Organy zarządzające i nadzorujące Emitenta

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

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

W okresie od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku nie było zmian w składzie Zarządu spółki Prochem S.A.

Skład Rady Nadzorczej Prochem S.A.

Na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego wchodzi następujące osoby:

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

W okresie od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku nie było zmian w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

3. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie za trzy kwartały 2022 roku wyniosło 354 etaty a w 2021 roku 388 etatów. Stan zatrudnienia w osobach na dzień 30 września 2022 roku wyniósł 365 osób a na dzień 30 września 2021 roku 394 osoby.

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

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

Jednostki zależne objęte konsolidacją pełną:

- Prochem Inwestycje Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – zależna bezpośrednio (100,0%);
- PRO-INHUT Sp. z o.o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej – zależna pośrednio (93,2%);
- PREDOM Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu – zależna pośrednio (91,41% udziału w kapitale i zysku, 91,41% udziału w głosach), z tego 85,6% w kapitale i prawie głosów posiada spółka Prochem Inwestycje zależna w 100% od spółki Prochem S.A.;
- Prochem Zachód Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie - zależna bezpośrednio (80,0%);
- Elektromontaż Kraków S.A. z siedzibą w Krakowie – zależna pośrednio (91,97%), z tego 57,49% udziału w kapitale i prawie głosu posiada spółka Prochem Inwestycje zależna w 100% od spółki Prochem S.A. Spółka Elektromontaż Kraków S.A. sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe, które zawiera dane spółki zależnej w 100%: ELMONT-POMIARY Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie.;
- Prochem RPI Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie - spółka zależna w 100% (z tego 3,3% udziału w kapitale i prawie głosu posiada spółka Prochem Inwestycje).

Jednostki współkontrolowane i stowarzyszone wyceniane metodą praw własności:

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

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

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

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

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

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

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

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

Dnia 9 sierpnia 2022 roku na podstawie umowy sprzedaży udziałów spółka Prochem Inwestycje Sp. z o.o. nabyła 1.145 szt. udziałów Spółki Przedsiębiorstwo Konsultingowo-Inżynieryjne Predom Spółka z o.o. o wartości nominalnej 50 zł każdy. Cenę nabycia udziałów strony ustaliły na 400 zł za udział, łączna cena nabycia wyniosła 458.000 złotych. Przed transakcją spółka Prochem S.A. posiadała udział

bezpośredni i pośredni w kapitale zakładowym spółki w wysokości 81,7%, a w prawie głosów w wysokości 72,3%, po transakcji udział w kapitale wynosi 91,41% , a w prawie głosów wynosi 91,41%.

5. Przyjęte zasady rachunkowości i oświadczenie o zgodności

Podstawa sporządzenia oraz oświadczenie o zgodności i rzetelności sporządzonego sprawozdania finansowego

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. za trzy kwartały 2022 roku oraz śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Prochem S.A. za trzy kwartały 2022 roku zostało sporządzone zgodnie MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 2018 r. poz.757) („Rozporządzenie”). Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera informacji i ujawnień wymaganych przy pełnych sprawozdaniach finansowych i powinno być czytane łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 roku. Prezentowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. przedstawia rzetelnie i jasno sytuację finansową i majątkową na dzień 30 września 2022 roku i dane porównawcze na 31 grudnia 2021 roku, a także wyniki tej działalności za okres 9 miesięcy zakończone 30 września 2022 roku i dane porównawcze za okres 9 miesięcy zakończone 30 września 2021 roku oraz przepływy pieniężne za okres 9 miesięcy zakończone 30 września 2022 roku i 30 września 2021 roku.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień 30 września 2022 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę. Czas trwania Jednostki Dominującej oraz jednostek wchodzących w skład Grupy Prochem S.A. jest nieoznaczony. Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe, z wyjątkiem skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych, zostało sporządzone zgodnie z zasadą memoriału.

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

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

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

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

Istotne zasady rachunkowości oraz zmiany MSSF

Zmiany wartości szacunkowych i polityki rachunkowości

Sporządzanie sprawozdań finansowych zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE wymaga użycia pewnych szacunków księgowych i przyjmowania założeń, co do przyszłych zdarzeń. Pozycje sprawozdania finansowego ustalone na podstawie szacunku podlegają weryfikacji w sytuacji, gdy zmieniają się okoliczności będące podstawą szacunków lub w wyniku pozyskania nowych informacji, postępującego rozwoju wypadków czy zdobycia większego doświadczenia. Przy sporządzaniu niniejszego sprawozdania finansowego zastosowano te same zasady rachunkowości i te same metody obliczeniowe, które zastosowano w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Prochem S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku.

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

Nowe Standardy, interpretacje i zmiany opublikowanych MSSF oraz ich wpływ

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

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

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

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

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

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

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Grupa 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, Grupa zamierza zastosować wszystkie zmiany zgodnie z datą ich wejścia w życie.

6. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdania

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe prezentowane jest w polskich złotych („zł” lub ”PLN”), które są walutą funkcjonalną Jednostki Dominującej 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 średnim z dnia transakcji, oraz
- powstałe różnice kursowe ujmuje się w rachunku zysków lub strat.

7. 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.

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

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

Działania podjęte przez Grupę w związku z pandemią COVID-19

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

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

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

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

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

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

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

9. Wpływ konfliktu wojennego w Ukrainie na działalność Grupy

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

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Grupa odnotowała zauważalny wpływ konfliktu na Ukrainie na sprzedaż i łańcuch dostaw. Przede wszystkim odnotowano dotkliwy wzrost cen towarów i usług, terminy dostaw urządzeń i materiałów uległy wydłużeniu, a dostępność niektórych towarów została ograniczona. W związku z tym mogą wystąpić pewne problemy przy prowadzeniu kontraktów realizacyjnych. Jednak z uwagi na fakt, że Grupa podjęła działania zmierzające do ograniczenia wpływu zaistniałych procesów gospodarczych na działalność Grupy, m.in. Grupa 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.

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

Na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania Grupa Prochem S.A. nie widzi zagrożenia kontynuacji działalności spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Prochem S.A..

10. Noty objaśniające do śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień i za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku

Nota 1 - rzeczowe aktywa trwałe

	30 września 2022 r.	31 grudnia 2021 r.
Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	15 171	15 757
- grunty	1 902	1 924
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 359	10 966
- urządzenia techniczne i maszyny	1 341	866
- środki transportu	1 039	1 413
- inne rzeczowe aktywa trwałe	530	588
Rzeczowe aktywa trwałe w budowie	54	0
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	15 225	15 757

Rzeczowe aktywa trwałe - struktura własnościowa	30 września 2022 r.	31 grudnia 2021 r.
a) własne	5 448	4 981
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym :	9 77	10 776
- leasing	8 508	9 484
- wartość prawa użytkowania wieczystego	1 269	1 292
Rzeczowe aktywa trwałe bilansowe razem	15 225	15 757

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

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

Wartość brutto	Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych za okres od 1 stycznia 2022 r do 30 września 2022 r	Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych za okres od 1 stycznia 2021 r do 31 grudnia 2021 r
Stan na bilans otwarcia	36 435	36 353
Zwiększenia (z tytułu)	1 184	1 400
- zakup aktywów trwałych	1 184	1 400
Zmniejszenia (z tytułu)	-1 570	-1 318
- sprzedaż aktywów trwałych	-807	-485
- likwidacja aktywów trwałych	-27	-153
- odwrócenie eliminacji nieopłaconych aktywów trwałych w spółce zależnej	-	57
- przemieszczenia – sprzedaż spółki zależnej	-739	-
- inne przemieszczenia	3	-737
Stan na bilans zamknięcia	36 049	36 435

Umorzenie i utrata wartości

Stan na bilans otwarcia - skumulowana amortyzacja (umorzenie)	20 678	19 163
Amortyzacja za okres (z tytułu)	146	1 515
- zwiększenia (naliczone umorzenie)	1 549	2 068
- zmniejszenia z tytułu sprzedaży środków trwałych	-733	-402
- zmniejszenia z tytułu likwidacji środków trwałych	-24	-153
- przemieszczenia – sprzedaż spółki zależnej	-646	-
- inne przemieszczenia	-	2
Stan na bilans zamknięcia- skumulowana amortyzacja (umorzenie)	20 824	20 678
Utrata wartości aktywów trwałych	-	-
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu bilansowego	15 225	15 757

Nota 2 – nieruchomości inwestycyjne

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

Nieruchomości inwestycyjne wg tytułów

	Zmiana stanu nieruchomości inwestycyjnych za okres od 1 stycznia 2022 r. do 30 września 2022 r.	Zmiana stanu nieruchomości inwestycyjnych za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.
Nieruchomości inwestycyjne - grunt		
Stan na bilansie otwarcia:	2 382	2 189
- zmniejszenia z tytułu reklasyfikacji – aktywa przeznaczone do sprzedaży	-	193
Stan na bilansie zamknięcia	2 382	2 382
Nieruchomości - budynki i budowle		
Stan na bilansie otwarcia:	8 216	7 672
a) zwiększenia z tytułu reklasyfikacji – aktywa przeznaczone do sprzedaży	-	544
Razem zmiana	-	544
Stan na bilansie zamknięcia	8 216	8 216
Odpis aktualizujący wartość nieruchomości	-	-
Nieruchomości inwestycyjne, razem	10 598	10 598

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

Wartość godziwa na dzień 30 września 2022 roku nie odbiega istotnie od wartości godziwej. Wycenę do wartości godziwej sporządzono na dzień 31 grudnia 2021 roku przez niezależnych rzeczoznawców, nie powiązanych z Grupą. Rzeczoznawcy posiadają kwalifikacje odpowiednie do przeprowadzania wycen gruntów, budynków i budowli, a także aktualne doświadczenie w takich wycenach dokonywanych w lokalizacjach, w których znajdują się aktywa Grupy.

Szczegóły dotyczące nieruchomości inwestycyjnych oraz informacje na temat hierarchii wartości godziwych na dzień 30 września 2022 roku.

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

W trzecim kwartale 2022 roku nie wystąpiły przemieszczenia pomiędzy poziomami 1, 2 i 3.

Nota 3 – aktywa z tytułu praw do użytkowania

	Stan na 30 września 2022 r.	Stan na 31 grudnia 2021 r.
- budynki i budowle	28 643	22 644
- urządzenia techniczne i maszyny	50	96
- środki transportu	1 230	1 682
Aktywa , razem	29 923	24 422

wyszczególnienie

	Zmiana stanu aktywów z tytułu praw do użytkowania za okres od 1 stycznia 2022 r. do 30 września 2022 r.	Zmiana stanu aktywów z tytułu praw do użytkowania za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.
Wartość księgowa brutto	36 832	34 137
Zwiększenie wartości – zawarcie nowych umów	380	260
Zwiększenie wartości brutto– aktualizacja wartości zawartych umów	8 698	2 497
Zmniejszenie wartości – zakończenie umowy	-434	-62
Razem, wartość księgowa brutto	45 476	36 832
Zwiększenia (+) /zmniejszenia (-)		
Amortyzacja - stan na BO	12 410	7 819
Naliczona amortyzacja	3 468	4 627
Zmniejszenie – zakończenie umowy	-325	-36
Razem, skumulowana amortyzacja (umorzenie)	15 553	12 410
Razem na bilans zamknięcia		
Wartość księgowa brutto	45 476	36 832
Skumulowana amortyzacja	-15 553	-12 410
Wartość księgowa netto na bilans zamknięcia	29 923	24 422

Nota 4 - akcje i udziały

Akcje i udziały w pozostałych jednostkach	30 września 2022 r.	31 grudnia 2021 r.
W pozostałych jednostkach	830	830
Akcje i udziały, wartość netto	830	830
Odpisy aktualizujące wartość akcji i udziałów	6	6
Akcje i udziały, wartość brutto	836	836

Zmiana stanu akcji i udziałów	30 września 2022 r.	31 grudnia 2021 r.
a) stan na początek okresu	830	830
b) stan na koniec okresu	830	830

Akcje i udziały w pozostałych jednostkach na 30.09.2022 roku

Wyszczególnienie	Ilość akcji	Udział w kapitale (%)	Wartość bilansowa posiadanych akcji (w tys. zł)
Kostrzyńsko Słubicka Specjalna Strefa Ekonomiczna	8 250	3,04	825
CeMat'70 S.A.	39	0,04	5

Nota 5 - akcje i udziały w jednostkach wycenianych metodą praw własności

Akcje i udziały w jednostkach współkontrolowanych i stowarzyszonych	30 września 2022 r.	31 grudnia 2021 r.
- Akcje i udziały - wartość netto	12 948	39 139
- Odpisy aktualizujące wartość akcji lub udziałów	1 011	1 011
Akcje i udziały, wartość brutto	13 959	40 150

Zmiana stanu akcji i udziałów w jednostkach współkontrolowanych i stowarzyszonych	30 września 2022 r.	31 grudnia 2021 r.
a) stan na początek okresu	39 139	33 907
- akcje i udziały w cenie nabycia	39 139	33 907
b) zwiększenia (z tytułu)	5 371	5 232
- udział w wyniku roku bieżącego	5 371	5 232
c) zmniejszenie (z tytułu)	31 562	5 232
- wypłacona dywidenda	31 562	5 232
d) stan na koniec okresu netto	12 948	39 139
e) odpis aktualizujący	1 011	1 011
f) stan na koniec okresu brutto	13 959	40 150

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość akcji i udziałów w jednostkach współkontrolowanych i stowarzyszonych	30 września 2022 r.	31 grudnia 2021 r.
Stan na początek okresu	1 011	1 011
Stan na koniec okresu	1 011	1 011

Irydion Sp. z o. o. jest jedynym wspólnym ustaleniem umownym (jednostką współkontrolowaną), w którym Grupa partycypuje. Jest to spółka, której celem była budowa budynku biurowego pod nazwą „Astrum Biznes Park” w Warszawie, a następnie jego sprzedaż. Sprzedaż nieruchomości nastąpiła 8 czerwca 2022 roku. Po rozliczeniu transakcji sprzedaży spółka Irydion wypłaciła dywidendę, jednostka dominująca Grupy Kapitałowej Prochem S.A. otrzymała dywidendę w kwocie 31 562 tys. zł.

Spółka Irydion nie jest notowana na Giełdzie. Grupa zaklasyfikowała swoje udziały w Irydionie jako wspólne przedsięwzięcie. Grupa współkontrolę sprawuje razem z udziałowcem LFI 1 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych siedzibą we Wrocławiu, po 50% każdy z udziałowców. Każdy ze wspólników ma po dwóch przedstawicieli w Radzie Nadzorczej.

Nota 6 - rozliczenie odroczonego podatku dochodowego

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

aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na 30 września 2022 r.	Stan na 31 grudnia 2021r.
Stan na początek okresu	5 193	5 896
Zwiększenia	5 265	4 236
Zmniejszenia	-4 297	-4 939
Stan na koniec okresu	6 161	5 193

rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na 30 września 2022 r.	Stan na 31 grudnia 2021r.
Stan na początek okresu	6 590	6 871
Zwiększenia	3 578	3 160
Zmniejszenia	-2 051	-3 441
Stan na koniec okresu	8 117	6 590

	Stan na 30 września 2022 r.	Stan na 31 grudnia 2021r.
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 161	5 193
rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-8 117	-6 590
Aktywa/(Rezerwa) z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-1 956	-1 397

Prezentacja w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	Stan na 30 września 2022 r.	Stan na 31 grudnia 2021r.
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	776	1 362
rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-2 732	-2 759
Aktywa/(Rezerwa) z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-1 956	-1 397

Nota 7 – pozostałe długoterminowe aktywa finansowe

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

Pożyczki udzielone - stan na 30 września 2022 r.

- Pożyczki udzielone spółce współkontrolowanej Irydion Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie zostały spłacone, saldo na 30.09.2022 r. wynosi 0 zł.

Zwiększenia:

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

Zmniejszenie:

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

Pożyczki udzielone - stan na 31 grudnia 2021 roku

- Pożyczki udzielone spółce współkontrolowanej Irydion Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie:
 - w kwocie 11 000 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 11 000 tys. zł., Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 3M plus marża w wysokości 2,3%. Termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami 22 września 2031 r.;
 - w kwocie 6 000 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 6 000 tys. zł.. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy 3% rocznie, termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami 22 września 2031 r.

Nota 8 – zapasy

Zapasy	30 września 2022 r.	31 grudnia 2021 r.
Materiały	1 915	7 578
Półprodukty i produkty w toku	570	443
Towary	-	358
Zapasy, razem	2 485	8 379
Wartość odpisu aktualizującego wartość zapasów	557	557

Nota 9 - należności handlowe i pozostałe należności

Należności handlowe i pozostałe należności	30 września 2022 r.	31 grudnia 2021 r.
Należności handlowe	54 164	89 994
Odpis aktualizujący wartość należności handlowych	4 496	4 261
Należności handlowe netto, w tym	49 668	85 733
- o okresie spłaty do 12 miesięcy	43 897	81 093
- o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	5 771	4 640
Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	326	105
Należności pozostałe	1 465	1 450
Odpis aktualizujący pozostałe należności	-	-
Należności pozostałe netto	1 465	1 450
Należności razem	51 459	87 288

Należności handlowe i pozostałe należności od jednostek powiązanych	30 września 2022 r.	31 grudnia 2021 r.
handlowe, w tym:	84	6
- od jednostek współkontrolowanych i stowarzyszonych	84	6
Należności handlowe oraz pozostałe należności od jednostek powiązanych netto, razem	84	6
odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	-	-
Należności handlowe oraz pozostałe należności od jednostek powiązanych brutto, razem	84	6

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych i pozostałych	30 września 2022 r.	31 grudnia 2021 r.
Stan na początek okresu	4 261	4 319
a) zwiększenia (z tytułu)	264	23
- utworzenie rezerwy na należności	264	23

b) zmniejszenia (z tytułu)	29	81
- otrzymane zapłaty	-	65
- wykorzystanie odpisów utworzonych w poprzednich okresach	29	16
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych handlowych oraz pozostałych na koniec okresu	4 496	4 261

W większości kontraktów podpisanych przez Grupę termin płatności należności za usługi określony jest w przedziale od 14 do 60 dni. Na dzień 30 września 2022 roku i na dzień 31 grudnia 2021 roku należności zawierają kaucje z tytułu udzielonej rękojmi na roboty budowlano – montażowe, odpowiednio na kwotę 6 007 zł i 5 977 tys. zł.

Nota 10 - pozostałe aktywa finansowe

Pozostałe aktywa finansowe według rodzaju :	30 września 2022 r.	31 grudnia 2021 r.
a) inne aktywa finansowe - kaucje stanowiące zabezpieczenie udzielonych przez bank gwarancji	7 750	8 658
b) pozostałe	-	-
Pozostałe aktywa finansowe, razem	7 750	8 658

Nota 11 - pozostałe aktywa

Pozostałe aktywa według rodzaju :	30 września 2022 r.	31 grudnia 2021 r.
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	6 152	998
- koszty ubezpieczeń majątkowych i osobowych	400	232
- koszty utrzymania oprogramowania	866	653
- prenumeraty	12	4
- koszty rozliczane w czasie	95	17
- odpis na ZFŚS	153	-
- pozostałe	4 626	92
Pozostałe aktywa, razem	6 152	998

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	imiennie	3 głosy na 1 akcję	580	580	Gotówka	23-07-1991	01-10-1991
Założycielska	imiennie	-	6 816	6 816	Gotówka	23-07-1991	01-10-1991
Założycielska	na okaziciela	-	1 810 104	1 810 104	Gotówka	23-07-1991	01-10-1991
B	imiennie	-	750	750	Gotówka	29-07-1993	01-01-1993
B	na okaziciela	-	536 750	536 750	Gotówka	29-07-1993	01-01-1993
Liczba akcji razem			2 355 000				
Kapitał zakładowy, razem				2 355 000			
Wartość nominalna jednej akcji = 1,00 zł							

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

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

Zmiana praw z papierów wartościowych emitenta

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

24 września 2022 roku odbyło się XLIV Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie (NWZ) Prochem S.A., na którym podjęto uchwałę w sprawie wyrażenia zgody na nabycie przez Prochem S.A. akcji własnych w celu umorzenia. Na podstawie uchwały nr 4 Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Prochem S.A. upoważnia i zobowiązuje Zarząd Prochem S.A. do nabycia akcji własnych w łącznej liczbie nieprzekraczającej 350.000 szt. akcji, o łącznej wartości nominalnej nieprzekraczającej 350.000 zł. Cenę nabycia akcji własnych ustalono na 36 zł, łączna cena nabycia akcji własnych wyniesie nie więcej niż 12.600.000,00 zł. Termin realizacji nabycia akcji własnych ustalono od 24 września 2022 roku do 30 listopada 2022 r.

Komunikatem z 7 listopada 2022 r. Zarząd PROCHEM S.A. jednostki dominującej Grupy Kapitałowej, poinformował o rozpoczęciu realizacji skupu akcji własnych zgodnie z uchwałą nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 24 września 2022 roku w sprawie upoważnienia Zarządu Spółki do nabywania akcji własnych w celu ich umorzenia.

Oferowana cena zakupu Akcji Nabywanych wynosi 36,00 PLN za jedną akcję.

Skup akcji zostanie przeprowadzony według następującego harmonogramu:

- Data publikacji ogłoszenia: 7 listopada 2022 r.
- Termin rozpoczęcia przyjmowania Ofert Sprzedaży: 9 listopada 2022 r.
- Termin zakończenia przyjmowania Ofert Sprzedaży: 23 listopada 2022 r.
- Przewidywany dzień rozliczenia nabycia Akcji: 28 listopada 2022 r.

Podmiotem pośredniczącym w przeprowadzeniu i rozliczeniu nabywania Akcji na podstawie Oferty jest mBank S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Prosta 18, prowadząca działalność maklerską w ramach wyodrębnionej jednostki organizacyjnej pod nazwą Dom Maklerski mBanku.

Nota 13 - zyski zatrzymane

	30 września 2022 r.	31 grudnia 2021 r.
Kapitał zapasowy	80 693	54 590
Pozostałe kapitały rezerwowe	9 569	30 310
Zysk (strata) okresu poprzedniego	-692	-773
Zysk (strata) okresu	280	6 143
Razem	89 850	90 270

Nota 14 - krótkoterminowe kredyty bankowe

	30 września 2022 r.	31 grudnia 2021 r.
- kredyty	4 847	3 704

Informacje o zaciągniętych kredytach bankowych

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

Zaciągnięte przez Prochem S.A.

BNP Paribas	Warszawa	2 000	-	30.09.2022	Wibor 1M + marża	Weksel własny in blanco
-------------	----------	-------	---	------------	------------------	-------------------------

Zaciągnięte przez Elektromontaż Kraków S.A.

mBank S.A.	Warszawa	1 500	1 310	01.03.2023	Wibor ON + marża	Hipoteka + weksel
ING BANK Śląski	Katowice	3 000	2 353	19.11.2022	Wibor dla 1-miesięcznych depozytów złotych + marża	Hipoteka + weksel

Zaciągnięte przez Atutor Integracja Cyfrowa sp. z o.o.

Bank Millennium S.A.	Warszawa	150	-	Kredyt odnawialny w rachunku od 02.08.2016r.	WIBOR 1m + marża	Udzielenie bankowi pełnomocnictwa do pobrania i spłaty z rachunków i dokonania blokady środków w przypadku nie spłacenia kredytu w terminie
----------------------	----------	-----	---	----------------------------------------------	------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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

ING Bank Śląski S.A.	Dąbrowa Górnicza	734	735	17.05.2021	Wibor dla 1-miesięcznych depozytów złotych + marża	Gwarancja Banku BGK na podstawie umowy portfelowej. Weksel in blanco.
ING Bank Śląski S.A.	Sosnowiec	400	398	30.07.2021	Wibor dla 1-mies depozytów złotych + marża	Gwarancja Banku BGK na podstawie umowy portfelowej. Weksel in blanco.
ING Bank Śląski S.A.	Sosnowiec	200	51	30.07.2021	Wibor dla 1-mies depozytów złotych + marża	Gwarancja Banku BGK na podstawie umowy portfelowej. Weksel in blanco.

Nota 15 – zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek

Zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek długoterminowych	30 września 2022 r.	31 grudnia 2021 r.
- pożyczki długoterminowe	-	300
- część krótkoterminowa pożyczek długoterminowych	-	400
Pożyczki otrzymane, razem	-	700

Nota 16 - zobowiązania handlowe

	30 września 2022 r.	31 grudnia 2021 r.
a) wobec jednostek stowarzyszonych i współkontrolowanych	-	6
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	6
- do 12 miesięcy	-	6
b) wobec pozostałych jednostek	38 745	77 455
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	38 745	77 455
- do 12 miesięcy	38 745	77 455
- powyżej 12 miesięcy	-	-
Zobowiązania handlowe, razem	38 745	77 461
Zobowiązania długoterminowe z tytułu zatrzymanych kaucji	7 766	9 020
Zobowiązania handlowe, razem	46 511	86 481

Nota 17 - kwoty należne odbiorcom z tytułu umów długoterminowych

	30 września 2022 r.	31 grudnia 2021 r.
- kwoty należne od odbiorców z tytułu umów	17 768	14 996
kwoty należne od odbiorców z tytułu umów długoterminowych	17 768	14 996

kwoty należne dla odbiorców z tytułu umów długoterminowych

	30 września 2022 r.	31 grudnia 2021 r.
- kwoty należne dla odbiorców z tytułu umów	652	5 803
kwoty należne dla odbiorców z tytułu umów długoterminowych	652	5 803

Wyszczególnienie

	Stan na 30 września 2022 r.	Stan na 31 grudnia 2021 r.
Wartość przychodów wg umów	1 611 567	917 129
Wartość przychodów zafakturowana	412 068	726 216
Planowane zobowiązania z tytułu realizacji umów	1 510 678	853 158
Zrealizowane zobowiązania z tytułu umów	377 686	690 397
Kwoty należne od odbiorców	17 768	14 996
Kwoty należne dla odbiorców	652	5 803

Nota 18 - pozostałe zobowiązania

	30 września 2022 r.	31 grudnia 2021 r.
a) wobec pozostałych jednostek	4 012	5 679
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 134	4 961
- z tytułu wynagrodzeń	593	452
- inne (wg rodzaju)	285	266
zobowiązania wobec pracowników	6	24
wobec akcjonariuszy	16	16
zobowiązania z tytułu leasingu	-	28
pozostałe	263	198
b) pozostałe rezerwy krótkoterminowe	6 912	6 726

- rezerwa na koszty zarachowane do roku poprzedniego, dotyczące kontraktów długoterminowych	1 156	3 716
- rezerwa na koszty	3 970	968
- koszty audytu	76	48
- rezerwa krótkoterminowa na świadczenia emerytalne	174	227
- rezerwa na zaległe urlopy	1 536	1 767
Zobowiązania pozostałe, razem	10 924	12 405

Zobowiązania z tytułu leasingu

	Przyszłe minimalne płatności z tytułu leasingu	Odsetki	Wartość bieżąca	Przyszłe minimalne płatności z tytułu leasingu	Odsetki	Wartość bieżąca
w tys. złotych	2022 rok	2022 rok	2022 rok	2021 rok	2021 rok	2021 rok
do roku	308	0	308	468	33	501
1 do 5 lat	372	0	372	649	23	672
razem	680	0	680	1 117	56	1 173

Zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania

	Przyszłe minimalne płatności z tytułu leasingu	Odsetki	Wartość bieżąca	Przyszłe minimalne płatności z tytułu leasingu	Odsetki	Wartość bieżąca
w tys. złotych	2022 rok	2022 rok	2022 rok	2021 rok	2021 rok	2021 rok
do roku	3 826	668	4 494	4 455	701	5 156
1 do 5 lat	20 267	1 678	21 945	12 440	1 703	14 143
ponad 5 lat	8 038	1 205	9 243	8 648	1 130	9 778
razem	32 131	3 551	35 682	25 543	3 534	29 077

Nota 19 - przychody przyszłych okresów

	30 września 2022 r.	31 grudnia 2021 r.
- otrzymane zaliczki	-	495
- pozostałe	324	324
Przychody przyszłych okresów na koniec okresu, z tego:	324	819
Zobowiązania długoterminowe	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	324	819

Nota 20 - przychody ze sprzedaży usług

Przychody ze sprzedaży usług (struktura rzeczowa i rodzaje działalności)	Okres zakończony 30 września 2022 r.	Okres zakończony 30 września 2021 r.
- przychody ze sprzedaży usług, w tym:	147 905	163 686
- od jednostek powiązanych	2 673	3 373
Przychody ze sprzedaży (struktura terytorialna)	Okres zakończony 30 września 2022 r.	Okres zakończony 30 września 2021 r.
Kraj	147 905	163 686
- w tym od jednostek powiązanych	2 673	3 373

Przychody z tytułu umów o usługi budowlane (generalne wykonawstwo) oraz pozostałych usług zostały zaprezentowane w nocie 29. Kwota brutto należna od zamawiających/ odbiorców za prace wynikające z umów została zaprezentowana w nocie 17.

Informację dotyczącą głównych klientów, których łączna wartość przychodów ze sprzedaży usług przekracza 10% łącznych przychodów Grupy za 2022 rok, zamieszczono w nocie 29 – segmenty operacyjne.

Nota 21 - przychody ze sprzedaży towarów i materiałów

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa i rodzaje działalności)	Okres zakończony 30 września 2022 r.	Okres zakończony 30 września 2021 r.
Towary i materiały	2 853	1 546
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)	Okres zakończony 30 września 2022 r.	Okres zakończony 30 września 2021 r.
Kraj	2 853	1 546

Nota 22 – koszt wytworzenia sprzedanych usług

Koszty według rodzaju	Okres zakończony 30 września 2022 r.	Okres zakończony 30 września 2021 r.
a) amortyzacja	5 073	4 979
b) zużycie materiałów i energii	28 760	18 921
c) usługi obce	81 601	101 457
d) podatki i opłaty	196	188
e) wynagrodzenia	28 632	27 727
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6 591	5 801
g) pozostałe koszty rodzajowe (wg tytułów)	3 289	2 737
- ubezpieczenia majątkowe i osobowe	1 000	772
- podróże służbowe	690	786
- PFRON	369	361
- wynajem samochodów	236	219
- pozostałe	994	599
Koszty według rodzaju, razem	154 142	161 810
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-3 773	-1 035
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-11 345	-10 774
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	139 024	150 001

Nota 23 - pozostałe przychody operacyjne

	Okres zakończony 30 września 2022 r.	Okres zakończony 30 września 2021 r.
a) zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	543	26
b) odwrócenie odpisu aktualizacyjnego (z tytułu)	-	35
- na należności	-	35
c) pozostałe, w tym:	327	1 397
- zwrot kosztów postępowania sądowego	-	139
- otrzymane odszkodowania, grzywny i kary	221	1 227
- rozwiązanie rezerwy	75	-
- pozostałe	31	31
Pozostałe przychody operacyjne, razem	870	1 458

Nota 24 - pozostałe koszty operacyjne

	Okres zakończony 30 września 2022 r.	Okres zakończony 30 września 2021 r.
a) strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
b) utworzenie odpisu aktualizacyjnego (z tytułu)	264	-
- wartość należności	264	-
c) pozostałe, w tym:	3 196	359
- koszty postępowania sądowego	32	1
- wycena aktuarialna świadczeń pracowniczych	-	5
- zapłacone kary, grzywny i odszkodowania	114	321
- darowizny	1	-
- rezerwa na przyszłe zobowiązania	3 000	-
- pozostałe	49	32
Pozostałe koszty operacyjne, razem	3 460	359

Nota 25 - przychody finansowe

	Okres zakończony 30 września 2022 r.	Okres zakończony 30 września 2021 r.
a) odsetki z tytułu udzielonych pożyczek	356	341
- od jednostek współkontrolowanych	356	341
b) pozostałe odsetki	262	-
- od pozostałych jednostek	262	-
c) nadwyżka dodatnich różnic kursowych	2 327	6
d) pozostałe, w tym:	344	6
- przychody z tytułu zdyskontowanych zobowiązań długoterminowych	329	-
- pozostałe	15	6
Przychody finansowe, razem	3 289	353

Nota 26 - koszty finansowe

	Okres zakończony 30 września 2022 r.	Okres zakończony 30 września 2021 r.
a) odsetki od kredytów bankowych	188	25
b) odsetki od pożyczek	3	-
b) pozostałe odsetki	1 195	733
- dla innych jednostek	104	16
- z tytułu leasingu	1 091	717
c) nadwyżka ujemnych różnic kursowych	23	2
d) pozostałe, według tytułów :	954	606
- prowizje od gwarancji bankowych	642	537
- prowizje od kredytów	-	40
- koszty z tytułu dyskonta aktywów finansowych	262	-
- pozostałe koszty	50	29
Koszty finansowe, razem	2 363	1 366

Nota 27 - podatek dochodowy**Podatek dochodowy odroczony wykazany w rachunku zysków i strat**

	Okres zakończony 30 września 2022 r.	Okres zakończony 30 września 2021 r.
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	558	774
Podatek dochodowy odroczony, razem	558	774

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):

	Okres zakończony 30 września 2022 r.	Okres zakończony 30 września 2021 r.
Zmiana stanu należności krótkoterminowych	27 898	13 522
Należności na dzień 1 stycznia	87 288	75 099
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów na dzień 1 stycznia	14 996	13 163
Pozostałe aktywa na dzień 1 stycznia	998	879
Należności z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 1 stycznia	231	883
Stan BO po korektach	103 513	90 024
Należności na dzień 30 września	51 459	55 662
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów na dzień 30 września	17 768	19 568
Pozostałe aktywa na dzień 30 września	6 152	1 228
Należności z tytułu zatrzymanych kaucji na 30 września	236	226
Należności za sprzedane środki trwałe	-	-182
Stan BZ po korektach	75 615	76 502
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek krótkoterminowych i funduszy specjalnych	-46 363	- 29 053
Zobowiązania handlowe na 1 stycznia	77 461	60 951
Pozostałe zobowiązania na dzień 1 stycznia	12 405	8 501
Kwoty należne dostawcom z tytułu umów na dzień 1 stycznia	5 803	20 486
Zobowiązania z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 1 stycznia	9 020	14 291
Pozostałe zobowiązania długoterminowe na dzień 1 stycznia	143	-
Rezerwa na krótkoterminowe świadczenia emerytalne	-228	-359
Rezerwy na świadczenia urlopowe	-1 767	-1 720
Rezerwa na audyt	-48	-62
Rezerwa na krótkoterminowe pozostałe koszty	-1 579	-1 565
Korekta pozostałych zobowiązań długoterminowych	-77	-
Zobowiązania inwestycyjne na 1 stycznia	-8	-55
Zobowiązania wobec akcjonariuszy	-15	-16
Stan BO po korektach	102 659	100 452
Zobowiązania handlowe na dzień 30 września	38 745	45 841
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów na dzień 30 września	652	10 921
Pozostałe zobowiązania na dzień 30 września	10 924	6 388
Zobowiązania z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 30 września	7 766	10 144
Pozostałe zobowiązania długoterminowe na dzień 30 września	147	-
Rezerwa na krótkoterminowe świadczenia emerytalne	-174	-333
Rezerwy na świadczenia urlopowe	-1 536	-1 492
Rezerwa na audyt	-76	-
Rezerwa na krótkoterminowe pozostałe koszty	-	-30
Zobowiązania inwestycyjne na dzień 30 września	-136	-30
Zobowiązania wobec akcjonariuszy	-16	-10
Stan BZ po korekcie	56 296	71 399
Zmiana stanu pozostałych korekt na dzień bilansowy	-589	771
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów - otrzymane zaliczki	-495	-48
Pozostałe	-94	819

Nota 29 – segmenty operacyjne

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

Informacje dotyczące głównych klientów, których udział w przychodach ze sprzedaży za trzy kwartały 2022 roku przekroczył 10% łącznych przychodów ze sprzedaży:

- Klient zajmujący się produkcją surowców chemicznych - przychody ze sprzedaży 20 039 tys. zł, co stanowi 20,4% 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 34 815 tys. zł, co stanowi 35,4% udziału w przychodach ze sprzedaży, które wykazano w segmencie „Generalne wykonawstwo”.

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

Informacje dotyczące obszarów geograficznych

Podział geograficzny przychodów ze sprzedaży został zaprezentowany według kraju siedziby zleceniodawcy.

	Nota	Za okres od 1.01.2022 roku do 30.09.2022 r.	Za okres od 1.01.2021 roku do 30.09.2021 r.
Polska		150 758	165 232
Pozostałe kraje		-	-
	20	150 758	165 232

Dane bieżące

Za okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r.	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe, inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlanego	Montaż instalacji elektrycznych	Wynajem powierzchni biurowej	Działalność handlowa	Pozostałe usługi informatyczne	Pozostałe	Pozycje nieprzypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	65 371	32 375	287	42 505	3 763	2 853	1 375	2 229	-	150 758
Przychody segmentu ogółem	65 371	32 375	287	42 505	3 763	2 853	1 375	2 229	-	150 758
Wynik										
Zysk (strata) segmentu	-8 075	3 408	-194	282	862	109	991	270	-8	-2 355
Przychody finansowe									3 323	3 323
Koszty finansowe									-2 363	-2 363
Przychody finansowe netto									960	960
Udział w zysku jednostek wycenianych metodą praw własności									5 371	5 371
Zysk (strata) z pozostałej działalności operacyjnej									-2 590	-2 590
Zysk (strata) przed opodatkowaniem									1 386	1 386
Podatek dochodowy									682	682
Zysk za bieżący okres									704	704
Strata przypisana kapitałowi niekontrolującemu									-424	-424
Zysk netto przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej									280	280
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	22 480	9 154	95	18 937	20 715	-	149	47	-	71 577
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)									131 306	131 306
Aktywa ogółem	22 480	9 154	95	18 937	20 715	-	149	47	131 306	202 883
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	329	1 203	36	747	1 301	-	26	39	1 362	5 043
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-	-	13	-	-	-	-	17	30

Dane porównawcze

Za okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r.	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe, inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlanego	Montaż instalacji elektrycznych	Wynajem powierzchni biurowej i nieruchomości	Zarządzanie nieruchomo ściami	Działalność handlowa	Pozostałe usługi informatyczne	Pozostałe	Pozycje nieprzypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	101 305	21 841	428	34 171	3 432	47	1 546	1 692	770	-	165 232
Przychody segmentu ogółem	101 305	21 841	428	34 171	3 432	47	1 546	1 692	770	-	165 232
Wynik segmentu	3 895	-1 309	-431	554	727	-	66	-90	-435	-	2 977
Przychody finansowe										353	353
Koszty finansowe										-2 410	-2 410
Przychody finansowe netto										-2 057	-2 057
Udział w zysku jednostek wycenianych metodą praw własności										2 673	2 673
Zysk (strata) z pozostałej działalności operacyjnej										1 099	1 099
Zysk (strata) przed opodatkowaniem										4 692	4 692
Podatek dochodowy										1 323	1 323
Zysk za bieżący okres										3 369	3 369
Strata przypisana kapitałowi niekontrolującemu										-221	-221
Zysk netto przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej										3 590	3 590
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	38 911	7 545	226	21 821	10 294	-	-	-	35	-	78 852
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)										131 482	131 482
Aktywa ogółem	38 911	7 545	226	21 821	10 294	-	-	0	35	131 482	210 334
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	281	1 241	53	755	1 271	-	-	42	57	1 231	4 831
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	4	-	13	-	-	-	-	-	31	48

Nota 30 - zysk przypadający na jedną akcję

Zysk netto przypadający na 1 akcję Jednostki Dominującej pozostającą w obrocie na dzień 30 września 2022 roku wyniósł 0,12 zł, a za analogiczny okres 2021 rok wyniósł 1,52 zł.

Nota 31 - podział zysku i pokrycie straty

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

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

Nota 32 - dywidendy

Emitent nie wypłacił dywidendy za 2021 rok.

Nota 33- instrumenty finansowe i zarządzaniem ryzykiem finansowym

33.1 Kategorie i klasy instrumentów finansowych

Aktywa finansowe

(dane w tys. zł)	Klasy instrumentów finansowych	Nota	Kategorie instrumentów finansowych	
			Pożyczki, należności i inne	
			30.09.2022 r.	31.12.2021 r.
	Należności z tytułu dostaw i usług	9	49 668	85 733
	Środki pieniężne		46 050	14 394
	Udzielone pożyczki	7	-	17 000
	Pozostałe aktywa finansowe – kaucje stanowiące zabezpieczenie udzielonych gwarancji bankowych	10	7 750	8 658
	Razem		103 468	125 785

Zobowiązania finansowe

30 września 2022 r.

(dane w tys. zł)	Klasy instrumentów finansowych	nota	Kategorie instrumentów finansowych	
			Zobowiązania finansowe wyceniane według amortyzowanego kosztu	Razem
	Kredyty	14	4 847	4 847
	Pożyczki otrzymane	15	-	-
	Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	17	652	652
	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	16	46 511	46 511
	Razem		52 010	52 010

31 grudnia 2021 r.

Kategorie instrumentów finansowych

(dane w tys. zł)		Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Razem
Klasy instrumentów finansowych	nota		
Kredyty	14	3 704	3 704
Pożyczki otrzymane	15	700	700
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	17	5 803	5 803
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	16	86 481	86 481
Razem		96 688	96 688

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

(dane w tys. zł)	Stan na	
	30 września 2022 roku	31 grudnia 2021 roku
Należności z tytułu dostaw i usług	4 496	4 261
Razem	4 496	4 261

Odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych przedstawiono w nocie 9.

Wartość godziwa instrumentów finansowych jest zbliżona do bilansowej ze względu na ich krótkoterminowy charakter oraz zmienne oprocentowanie.

33.2. Zarządzanie ryzykiem finansowym

Działalność Grupy narażona jest na następujące ryzyka finansowe:

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

Ryzyko kredytowe

Grupa 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. Grupa, 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 Grupa 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, Grupa 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 Grupę za niskie.

Wszystkie podmioty, w których Grupa lokuje wolne środki pieniężne działają w sektorze finansowym. Należą do nich banki krajowe oraz oddziały banków zagranicznych o wiarygodności kredytowej krótkoterminowej odpowiedniej jakości.

Ryzyko zagrożonych aktywów finansowych jest odzwierciedlane przez dokonanie odpisów aktualizujących ich wartość.

Ryzyko płynności

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

Na dzień 30 września 2022 roku i na 31 grudnia 2021 roku wskaźnik relacji aktywów obrotowych do zobowiązań krótkoterminowych (wskaźnik płynności bieżącej) wyniósł odpowiednio 2,22 i 1,28. Szczegółowe informacje w zakresie kredytów przedstawiono w nocie 14.

Analiza wymagalności zobowiązań zaprezentowana jest w notach 16,17 i 18.

Ryzyko kursowe walut

Część kontraktów na sprzedaż usług zawarta jest z firmami zagranicznymi w walutach obcych (EUR i USD). W przypadku znacznego umocnienia się waluty krajowej może to mieć niekorzystny wpływ na wyniki Grupy. 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.

Ryzyko zmiany stopy procentowej

Grupa 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 3M i stopie redyskonta weksli. Grupa nie uwzględniła w swojej analizie spadku stóp procentowych.

Nota 34 - transakcje z podmiotami powiązanymi

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 okresie od 1 stycznia do 30 września 2022 roku kluczowy personel zarządzający oraz osoby powiązane z kluczowym personelem zarządzającym, oprócz wynagrodzenia nie zawierali innych transakcji z Emitentem i spółkami wchodzącymi w skład Grupy Kapitałowej.

Wynagrodzenia wypłacone w okresie od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku w przedsiębiorstwie Emitenta:

- Członkom Zarządu Jednostki Dominującej w łącznej kwocie 1 217,6 tys. zł,
- Członkom Rady Nadzorczej w łącznej kwocie 338,9 tys. zł.

Wynagrodzenie wypłacone Członkom Zarządu oraz Rady Nadzorczej za trzy kwartały 2022 roku z tytułu pełnienia funkcji w Zarządach i Radach Nadzorczych spółek wchodzących w skład grupy kapitałowej wyniosło 208,7 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.

Udzielone gwarancje i poręczenia jednostkom powiązanym przedstawiono w nocie 35.

Okres sprawozdawczy

(dane w tys. zł)

od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku

	sprzedaż usług	zakup usług	przychody finansowe - odsetki od pożyczek	przychody finansowe - otrzymane dywidendy	koszty finansowe - odsetki od pożyczek
jednostki spółkontrolowane i stowarzyszone	2 673	1 947	356	31 562	-

Sprzedaż usług i zakup usług w całości dotyczy przychodów od spółki spółkontrolowanej Irydion Sp. z o.o. w Warszawie, która była właścicielem nieruchomości położonej w Warszawie przy ul. Łopuszańskiej 95 w Warszawie. Kompleks biurowo usługowy Astrum Biznes Park Spółka Irydion sprzedała 8 czerwca 2022 roku.

na 30 września 2022 roku

(dane w tys. zł)

	należności handlowe i pozostałe	należności z tytułu udzielonych pożyczek	zobowiązania handlowe
jednostki spółkontrolowane i stowarzyszone	84	-	-

Okres porównawczy

(dane w tys. zł)

od 1 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 roku

	sprzedaż usług	zakup usług	przychody finansowe - odsetki od pożyczek	przychody finansowe - otrzymane dywidendy	koszty finansowe - odsetki od pożyczek
jednostki spółkontrolowane i stowarzyszone	3 373	2 519	341	-	-

na 30 września 2021 roku

(dane w tys. zł)

	należności handlowe	należności z tytułu udzielonych pożyczek	zobowiązania handlowe
jednostki spółkontrolowane i stowarzyszone	25	17 000	-

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

Zobowiązania warunkowe - to bankowe gwarancje dobrego wykonania, zwrotu zaliczki, zapłaty i przetargowe oraz poręczenia wekslowe dobrego wykonania umowy, które wg stanu na dzień bilansowy wynoszą:

	30.09.2022 r.	31.12.2021 r.
Udzielone zabezpieczenia		
gwarancja bankowa dobrego wykonania	67 220	31 143
gwarancja zwrotu zaliczki	136	3 363
gwarancja zapłaty	1 058	1 058
gwarancja przetargowa	-	25
Razem udzielone zabezpieczenia	68 414	35 589
Zobowiązania warunkowe		
poręczenie zwrotu zaliczki w Grupie	-	-
Razem udzielone zabezpieczenia i zobowiązania warunkowe	68 414	35 589

Aktywa warunkowe

Aktywa warunkowe Grupy to bankowe gwarancje dobrego wykonania, które wg stanu na dzień bilansowy wynoszą:

Otrzymane zabezpieczenia

	30 września 2022 r.	31 grudnia 2021 r.
gwarancje bankowe dobrego wykonania	14 413	20 519
gwarancje wekslowe zabezpieczające warunki umowy	450	450
Razem aktywa warunkowe	14 863	20 969

Nota 36 - informacje o istotnych postępowaniach toczących się przed Sądem

Nie wystąpiły

Nota 37 - zdarzenia po dniu sprawozdawczym

14 października 2022 roku spółka Prochem RPI Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (spółka zależna bezpośrednio i pośrednio w 100% od Prochem S.A.) nabyła od spółki PKI Predom sp. z o.o. z siedzibą w Wrocławiu udział w prawie użytkowania wieczystego działki położonej w Wrocławiu wraz z udziałem we współwłasności budynków stanowiących odrębną własność od gruntu. Spółka PKI Predom Sp. z o.o. zależna jest bezpośrednio i pośrednio od Prochem S.A w 91,41 % (85,6% udziału w kapitale i prawie głosu posiada spółka Prochem Inwestycje Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie). Łączna cena brutto nabycia udziału w prawie użytkowania wieczystego gruntu oraz udziału we współwłasności posadowionych na tej działce budynków stanowiących odrębny od gruntu przedmiot własności wyniosła 7.687.500,00 zł, wartość netto transakcji wyniosła 6.250.000,00 zł.

Komunikatem z 7 listopada 2022 r. Zarząd Prochem S.A. jednostki dominującej Grupy Kapitałowej, poinformował o rozpoczęciu skupu akcji własnych 9 listopada 2022 roku – szczegóły opisano w nocie 12 - kapitał zakładowy.

Nota 38 - inne informacje objaśniające do sprawozdania finansowego

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

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

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

Wartość nominalna 1 sztuki akcji wynosi 1 złoty.

W okresie od 1 stycznia 2022 r. do 30 września 2022 r. nie było zmian w ilości akcji posiadanych przez osoby zarządzające i nadzorujące.

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

Nie dotyczy.

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

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

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

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

11. Oświadczenie Zarządu Jednostki Dominującej w sprawie rzetelności sporządzonego śródrocznego sprawozdania finansowego

Zarząd Prochem S.A., jednostki dominującej Grupy Kapitałowej Prochem S.A., oświadcza, że śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. oraz śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Prochem S.A. zostało sporządzone zgodnie z wymaganiami MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 2018 r. poz.757) („Rozporządzenie”) i odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację finansową Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień 30 września 2022 roku oraz 31 grudnia 2021 roku, i wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 roku i 30 września 2021 roku.

12. Zatwierdzenie sprawozdań finansowych do publikacji przez Zarząd Jednostki Dominującej Prochem S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 wraz z informacją finansową spółki Prochem S.A. zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Prochem S.A. jednostki dominującej w dniu 09 listopada 2022 roku.

Informacja finansowa PROCHEM S.A.

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

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

	Stan na 30 września 2022 r.	Stan na 31 grudnia 2021 r.
A k t y w a		
Aktywa trwałe		
Rzeczowe aktywa trwałe	1 496	1 089
Wartości niematerialne	33	50
Aktywa z tytułu praw do użytkowania	16 556	10 027
Akcje i udziały	5 593	5 593
Akcje i udziały w jednostkach wycenianych metodą praw własności	4 502	4 502
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	639	1 199
Należności z tytułu zatrzymanych kaucji	66	61
Pozostałe aktywa finansowe	6 466	22 628
Aktywa trwałe, razem	35 351	45 149
Aktywa obrotowe		
Zapasy	55	299
Należności handlowe i pozostałe należności	30 172	63 990
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	138
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów	15 162	8 636
Pozostałe aktywa finansowe	7 750	8 658
Pozostałe aktywa	1 253	809
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	44 477	11 254
Aktywa obrotowe, razem	98 869	93 784
Aktywa razem	134 220	138 933
P a s y w a		
Kapitał własny		
Kapitał zakładowy	2 355	2 935
Akcje własne	-	-580
Kapitał z aktualizacji wyceny	-538	-538
Zyski zatrzymane	68 568	42 217
Kapitał własny ogółem	70 385	44 034
Zobowiązania długoterminowe		
Zobowiązanie z tytułu świadczeń emerytalnych	827	827
Długoterminowe pożyczki	999	950
Zobowiązania długoterminowe z tytułu zatrzymanych kaucji	8 338	9 266
Zobowiązania z tytułu leasingu	14 742	6 937
Zobowiązania długoterminowe, razem	24 906	17 980
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania handlowe	27 758	57 634
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	652	5 803
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	35	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	2 252	3 342
Pozostałe zobowiązania	8 232	10 140
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	38 929	76 919
Zobowiązania razem	63 835	94 899
Pasywa razem	134 220	138 933

Jednostkowy rachunek zysków i strat
Od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku

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

	Okres zakończony 30 września 2022 r.	Okres zakończony 30 września 2021 r.
Przychody ze sprzedaży, w tym :	100 709	123 368
Przychody ze sprzedaży usług	98 256	122 170
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	2 453	1 198
Koszt własny sprzedaży, w tym :	-97 260	-114 129
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	-94 882	-112 995
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-2 378	-1 134
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	3 449	9 239
Koszty ogólnego zarządu	-7 258	-6 701
Pozostałe przychody operacyjne	771	1 170
Pozostałe koszty operacyjne	-3 396	-1
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-6 434	3 707
Przychody finansowe	35 081	367
Zysk z likwidacji jednostki podporządkowanej	-	120
Koszty finansowe	-1 703	-895
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	26 944	3 299
Podatek dochodowy :	593	537
- część bieżąca	35	89
- część odroczone	558	448
Zysk (strata) netto	26 351	2 762
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	2 355 000	2 355 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/gr na jedną akcję)	11,19	1,17

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Okres zakończony 30 września 2022 r.	Okres zakończony 30 września 2021 r.
Zysk netto	26 351	2 762
Inne całkowite dochody netto	-	-
Całkowite dochody ogółem	26 351	2 762
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	2 355 000	2 355 000
Całkowity dochód ogółem na jedną akcję zwykłą (w zł/gr na jedną akcję)	11,19	1,17

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

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

	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Kapitał z aktualizacji	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, razem
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku					
Stan na początek okresu	2 935	-580	-538	42 217	44 034
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	-	26 351	26 351
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	-	-	-	26 351	26 351
Inne przemieszczenia, umorzenie akcji własnych	-580	-580	-	-	-
Stan na koniec okresu	2 355	-	-538	68 568	70 385
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 roku					
Stan na początek okresu	2 935	-	-449	54 004	56 490
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	-	2 762	2 762
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	-	-	-	2 762	2 762
Inne przemieszczenia, wykup akcji własnych	-	-580	-	-14 500	-15 080
Stan na koniec okresu	2 935	-580	-449	42 266	44 172

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Okres zakończony 30 września 2022 r.	Okres zakończony 30 września 2021 r.
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	26 944	3 299
Korekty razem	-38 810	-8 868
Amortyzacja	2 927	2 817
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-31 443	-6
(Zysk) strata ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	-541	-1
(Zysk) strata ze zbycia udziałów	-	-120
Zmiana stanu rezerw	-1 551	-1 651
Zmiana stanu zapasów	244	3 544
Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów	26 843	23 285
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-36 304	-37 768
Inne korekty (w tym zmiana stanu przychodów przyszłych okresów)	1 015	1 033
Środki pieniężne wytworzone w toku działalności operacyjnej	-11 866	-5 569
Zapłacony podatek dochodowy	-138	332
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-11 728	-5 901
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy z tytułu podziału kapitału w zlikwidowanej spółce zależnej	-	4 006
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	613	-
Otrzymane dywidendy	31 562	-
Wpływy z tytułu spłaty pożyczki	17 500	11 500
Wpływy z tytułu odsetek od udzielonych pożyczek	573	1 594
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-957	-489
Wydatki na aktywa finansowe w jednostkach zależnych	-	-1 022
Udzielenie pożyczki	-1 300	-
Środki pieniężne netto (wydane) wygenerowane w działalności inwestycyjnej	47 991	15 589
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu	-3 040	-2 710
Zapłacone odsetki i prowizje od kredytu	-	-40
Nabycie akcji własnych w celu umorzenia	-	-15 080
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	-3 040	-17 830
Przepływy pieniężne netto, razem		
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	33 223	-8 142
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	11 254	20 854
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	44 477	12 712
w tym środki o ograniczonej możliwości dysponowania	48	42

Podpisy Zarządu

09.11.2022 r.	Marek Kiersznicki	Prezes Zarządu
data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis

09.11.2022 r.	Krzysztof Marczak	Wiceprezes Zarządu
data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis

09.11.2022 r.	Michał Dąbrowski	Członek Zarządu
data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

09.11.2022 r.	Barbara Auguścińska-Sawicka	Główny Księgowy
data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis