

**GRUPA KAPITAŁOWA PROCHEM S.A.**

**SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY  
ZA III KWARTAŁ 2023 ROKU**

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

**[www.prochem.com.pl](http://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 2023 roku - 4,5773 zł/EUR
- za trzeci kwartał 2022 roku - 4,6880 zł/EUR

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

- 4,6356 zł/EUR na 30 września 2023 roku
- 4,6899 zł/EUR na 31 grudnia 2022 roku

### Wybrane dane finansowe Grupa Kapitałowa Prochem S.A.

| Wyszczególnienie   | Okres sprawozdawczy zakończony 30 września |                    | Okres sprawozdawczy zakończony 30 września |                    |
|--|--|--------------------|--|--------------------|
|  | 2023 rok                                   | 2022 rok           | 2023 rok                                   | 2022 rok           |
|  | w tys. zł                                  |                    | w tys. EURO                                |                    |
| <b>Skonsolidowany rachunek zysków i strat</b>  |  |                    |  |                    |
| Przychody ze sprzedaży   | 247 836                                    | 150 758            | 54 145                                     | 32 158             |
| Zysk (strata) brutto ze sprzedaży  | -7 278                                     | 8 990              | -1 590                                     | 1 918              |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej  | -13 288                                    | -4 945             | -2 903                                     | -1 055             |
| Zysk (strata) do opodatkowania   | -17 224                                    | 1 386              | -3 763                                     | 296                |
| Zysk (strata) netto, z tego przypisany:  | -14 176                                    | 704                | -3 097                                     | 150                |
| Akcjonariuszom Jednostki Dominującej   | -14 243                                    | 280                | -3 112                                     | 60                 |
| Udziałom niekontrolującym  | 67   | 424                | 15   | 90                 |
| Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą/rozwodniony (w PLN/EUR)- przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej | -7,10                                      | 0,12               | -1,55                                      | 0,03               |
| <b>Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych</b>  |  |                    |  |                    |
| Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej  | -13 433                                    | -11 377            | -2 935                                     | -2 427             |
| Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej  | -1 495                                     | 47 423             | -327                                       | 10 116             |
| Środki pieniężne netto z działalności finansowej   | -2 036                                     | -4 390             | -445                                       | -936               |
| Przepływy pieniężne netto, razem   | -16 964                                    | 31 656             | -3 706                                     | 6 753              |
| <b>Wyszczególnienie</b>  |  |                    |  |                    |
|  | Stan na dzień                              |                    | Stan na dzień                              |                    |
|  | 30 września 2023 r.                        | 31 grudnia 2022 r. | 30 września 2023r.                         | 31 grudnia 2022 r. |
|  | w tys. zł                                  |                    | w tys. EURO                                |                    |
| <b>Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej</b>   |  |                    |  |                    |
| Suma Aktywów   | 181 478                                    | 205 395            | 39 149                                     | 43 795             |
| Aktywa trwałe, razem   | 66 617                                     | 61 768             | 14 371                                     | 13 170             |
| Aktywa obrotowe, razem   | 114 861                                    | 143 627            | 24 778                                     | 30 625             |
| Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej   | 75 079                                     | 90 060             | 16 196                                     | 19 203             |
| Udziały niekontrolujące  | 2 040                                      | 2 334              | 440  | 498                |
| Kapitał własny, ogółem   | 77 119                                     | 92 394             | 16 636                                     | 19 701             |
| Zobowiązania długoterminowe, razem   | 36 495                                     | 40 476             | 7 873                                      | 8 630              |
| Zobowiązania krótkoterminowe, razem  | 67 864                                     | 72 525             | 14 640                                     | 15 464             |
| Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR) - przypisana akcjonariuszom jednostki dominującej         | 37,45                                      | 44,92              | 8,08                                       | 9,58               |
| Średnia ważona liczba akcji (w szt.)   | 2 005 000                                  | 2 005 000          | 2 005 000                                  | 2 005 000          |

## 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 2023 roku - 4,5773 zł/EUR
- za trzeci kwartał 2022 roku - 4,6880 zł/EUR

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

- 4,6356 zł/EUR na 30 września 2023 roku
- 4,6899 zł/EUR na 31 grudnia 2022 roku

### Wybrane dane finansowe Prochem S.A.

| Wyszczególnienie  | Okres sprawozdawczy zakończony 30 września |                    | Okres sprawozdawczy zakończony 30 września |                    |
|---|--|--------------------|--|--------------------|
|   | 2023 rok                                   | 2022 rok           | 2023 rok                                   | 2022 rok           |
|   | w tys. zł                                  |                    | w tys. EURO                                |                    |
| <b>Jednostkowy rachunek zysków i strat</b>                  |  |                    |  |                    |
| Przychody ze sprzedaży                                      | 202 957                                    | 100 709            | 44 340                                     | 21 482             |
| Zysk (strata) brutto ze sprzedaży                           | -14 104                                    | 3 449              | -3 081                                     | 736                |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej                   | -15 412                                    | -6 434             | -3 367                                     | -1 372             |
| Zysk (strata) do opodatkowania                              | -12 243                                    | 26 944             | -2 675                                     | 5 747              |
| Zysk (strata) netto   | -8 851                                     | 26 351             | -1 934                                     | 5 621              |
| Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą/rozwodniony (w PLN/EUR) | -4,41                                      | 11,19              | -0,96                                      | 2,39               |
| <b>Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych</b>    |  |                    |  |                    |
| Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej           | -20 812                                    | -11 728            | -4 547                                     | -2 502             |
| Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej         | 5 978                                      | 47 991             | 1 306                                      | 10 237             |
| Środki pieniężne netto z działalności finansowej            | 8 991                                      | -3 040             | 1 964                                      | -648               |
| Przepływy pieniężne netto, razem                            | -5 843                                     | 33 223             | -1 277                                     | 7 087              |
| Wyszczególnienie  | Stan na dzień                              |                    | Stan na dzień                              |                    |
|   | 30 września 2023 r.                        | 31 grudnia 2022 r. | 30 września 2023 r.                        | 31 grudnia 2022 r. |
|   | w tys. zł                                  |                    | w tys. EURO                                |                    |
| <b>Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej</b>       |  |                    |  |                    |
| Suma Aktywów  | 134 141                                    | 135 257            | 28 937                                     | 28 840             |
| Aktywa trwałe, razem  | 56 901                                     | 51 302             | 12 275                                     | 10 939             |
| Aktywa obrotowe, razem                                      | 77 240                                     | 83 955             | 16 662                                     | 17 901             |
| Kapitał własny, ogółem                                      | 48 891                                     | 57 742             | 10 547                                     | 12 312             |
| Zobowiązania długoterminowe, razem                          | 31 497                                     | 24 855             | 6 795                                      | 5 300              |
| Zobowiązania krótkoterminowe, razem                         | 53 753                                     | 52 660             | 11 596                                     | 11 228             |
| Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)          | 24,38                                      | 28,80              | 5,26                                       | 6,14               |
| Średnia ważona liczba akcji (w szt.)                        | 2 005 000                                  | 2 005 000          | 2 005 000                                  | 2 005 000          |

## Spis treści

| <b>Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A.</b>  | <b>Str.</b> |
|--|-------------|
| 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           |
| <b>Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz innych informacjach objaśniających do śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego</b> |             |
| 1. Utworzenie Jednostki Dominującej i podstawowy przedmiot jej działalności  | 10          |
| 2. Organy zarządzające i nadzorujące Emitenta  | 10          |
| 3. Zatrudnienie  | 11          |
| 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   | 14          |
| 10. Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień i za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku     | 15          |
| 11. Oświadczenie Zarządu Jednostki Dominującej w sprawie rzetelności sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego   | 35          |
| 12. Zatwierdzenie sprawozdań finansowych do publikacji przez Zarząd Jednostki Dominującej Prochem S.A.   | 36          |
| <b>13. Kwartalna informacja finansowa Prochem S.A.</b>   | <b>37</b>   |

**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 2023 roku**

**Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej**

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

|   | Nr noty | 30 września<br>2023 r. | 31 grudnia<br>2022 r. |
|---|---------|------------------------|-----------------------|
| <b>A k t y w a</b>  |         |                        |                       |
| <b>Aktywa trwałe</b>  |         |                        |                       |
| Rzeczowe aktywa trwałe  | 1       | 15 081                 | 14 769                |
| Wartości niematerialne  |         | 48                     | 81                    |
| Nieruchomości inwestycyjne                                      | 2       | 12 273                 | 12 558                |
| Aktywa z tytułu praw do użytkowania                             | 3       | 26 791                 | 29 003                |
| Akcje i udziały   | 4       | 830                    | 830                   |
| Akcje i udziały w jednostkach wycenianych metodą praw własności | 5       | -                      | -                     |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                 | 6       | 5 509                  | 2 096                 |
| Należności z tytułu zatrzymanych kaucji                         |         | 1 211                  | 2 431                 |
| Pozostałe aktywa finansowe                                      | 7       | 4 874                  | -                     |
| <b>Aktywa trwałe, razem</b>                                     |         | <b>66 617</b>          | <b>61 768</b>         |
| <b>Aktywa obrotowe</b>  |         |                        |                       |
| Zapasy  | 8       | 951                    | 936                   |
| Należności handlowe i pozostałe należności                      | 9       | 39 554                 | 51 511                |
| Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego               |         | 295                    | 360                   |
| Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów                        | 16      | 47 568                 | 41 194                |
| Pozostałe aktywa finansowe                                      | 10      | 4 969                  | 7 962                 |
| Pozostałe aktywa  | 11      | 1 608                  | 4 784                 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty                              |         | 19 916                 | 36 880                |
| <b>Aktywa obrotowe, razem</b>                                   |         | <b>114 861</b>         | <b>143 627</b>        |
| <b>Aktywa razem</b>   |         | <b>181 478</b>         | <b>205 395</b>        |

## Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

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

| P a s y w a   | Nr noty | 30 września      | 31 grudnia       |
|---|---------|------------------|------------------|
|   |         | 2023 r.          | 2022 r.          |
| <b>Kapitał własny</b>   |         |                  |                  |
| Kapitał zakładowy   | 12      | 2 005            | 2 355            |
| Akcje własne  |         | -                | -350             |
| Kapitał z aktualizacji wyceny   |         | 3 364            | 3 364            |
| Zyski zatrzymane  | 13      | 69 710           | 84 691           |
| <b>Kapitał własny właścicieli jednostki dominującej</b>                                       |         | <b>75 079</b>    | <b>90 060</b>    |
| <b>Udziały niekontrolujące</b>  |         | <b>2 040</b>     | <b>2 334</b>     |
| <b>Kapitał własny ogółem</b>  |         | <b>77 119</b>    | <b>92 394</b>    |
| <b>Zobowiązania długoterminowe</b>  |         |                  |                  |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego  | 6       | 1 823            | 1 939            |
| Zobowiązanie z tytułu świadczeń emerytalnych  |         | 2 106            | 2 134            |
| Zobowiązania długoterminowe z tytułu zatrzymanych kaucji                                      |         | 6 625            | 8 761            |
| Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu   | 17      | 25 831           | 27 489           |
| Pozostałe zobowiązania długoterminowe   |         | 110              | 153              |
| <b>Zobowiązania długoterminowe, razem</b>   |         | <b>36 495</b>    | <b>40 476</b>    |
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>   |         |                  |                  |
| Krótkoterminowe kredyty bankowe   | 14      | 3 982            | 1 624            |
| Zobowiązania handlowe   | 15      | 47 990           | 55 802           |
| Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów   | 16      | 2 275            | 538              |
| Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego   |         | -                | 291              |
| Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu  | 17      | 3 943            | 3 875            |
| Pozostałe zobowiązania  | 17      | 9 674            | 10 071           |
| Przychody przyszłych okresów  | 18      | -                | 324              |
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>  |         | <b>67 864</b>    | <b>72 525</b>    |
| <b>Zobowiązania razem</b>   |         | <b>104 359</b>   | <b>113 001</b>   |
| <b>Pasywa razem</b>   |         | <b>181 478</b>   | <b>205 395</b>   |
| <b>Wartość księgowa - kapitał własny przypisany właścicielom Jednostki Dominującej</b>        |         | <b>75 079</b>    | <b>90 060</b>    |
| <b>średnia liczba akcji zwykłych (w szt.)</b>   |         | <b>2 005 000</b> | <b>2 005 000</b> |
| <b>wartość księgowa na jedną akcję (w zł) - przypisana właścicielom Jednostki Dominującej</b> |         | <b>37,45</b>     | <b>44,92</b>     |

## Skonsolidowany rachunek zysków i strat

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

|  | Nr<br>noty | Okres zakończony<br>30 września 2023 r. | Okres zakończony<br>30 września 2022 r. |
|--|------------|---|---|
| Przychody ze sprzedaży, w tym :  |            | 247 836                                 | 150 758                                 |
| Przychody ze sprzedaży usług   | 19         | 246 803                                 | 147 905                                 |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów                              | 20         | 1 033                                   | 2 853                                   |
| Koszt własny sprzedaży, w tym :  |            | -255 114                                | -141 768                                |
| Koszt wytworzenia sprzedanych usług                                      | 21         | -254 246                                | -139 024                                |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                 |            | -868                                    | -2 744                                  |
| <b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>                                 |            | <b>-7 278</b>                           | <b>8 990</b>                            |
| Koszty ogólnego zarządu  | 21         | -11 963                                 | -11 345                                 |
| Pozostałe przychody operacyjne   | 22         | 6 808                                   | 870                                     |
| Pozostałe koszty operacyjne  | 23         | -855                                    | -3 460                                  |
| <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>                          |            | <b>-13 288</b>                          | <b>-4 945</b>                           |
| Przychody finansowe  | 24         | 843                                     | 3 289                                   |
| Zysk ze sprzedaży całości lub części udziałów jednostki podporządkowanej |            | -                                       | 34                                      |
| Koszty finansowe   | 25         | -4 779                                  | -2 363                                  |
| Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych                               |            | -                                       | 5 371                                   |
| <b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>                                |            | <b>-17 224</b>                          | <b>1 386</b>                            |
| Podatek dochodowy :  | 26         | -3 048                                  | 682                                     |
| - część bieżąca  |            | 482                                     | 124                                     |
| - część odroczone  |            | -3 530                                  | 558                                     |
| <b>Zysk (strata) netto</b>   |            | <b>-14 176</b>                          | <b>704</b>                              |

Zysk (strata) netto przypadający:

|  |           |           |
|--|-----------|-----------|
| Akcjonariuszom Jednostki Dominującej   | -14 243   | 280       |
| Udziałom niekontrolującym  | 67        | 424       |
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)  | 2 005 000 | 2 355 000 |
| Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/gr na jedną akcję) przypadający na właścicieli Jednostki Dominującej | -7,10     | 0,12      |

## Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

|                                     | Okres zakończony<br>30 września 2023 r. | Okres zakończony<br>30 września 2022 r. |
|-------------------------------------|---|---|
| <b>Zysk netto</b>                   | <b>-14 176</b>                          | <b>704</b>                              |
| <b>Inne całkowite dochody netto</b> | <b>-</b>                                | <b>-</b>                                |
| <b>Całkowite dochody ogółem</b>     | <b>-14 176</b>                          | <b>704</b>                              |

Całkowity dochód ogółem przypadający:

|   |           |           |
|---|-----------|-----------|
| Akcjonariuszom Jednostki Dominującej  | -14 243   | 280       |
| Udziałom niekontrolującym   | 67        | 424       |
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)   | 2 005 000 | 2 355 000 |
| Całkowity dochód na jedną akcję zwykłą (w zł/gr na jedną akcję) przypadający na właścicieli Jednostki Dominującej | -7,10     | 0,12      |

## Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

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

|   | Kapitał<br>zakładowy | Akcje<br>własne | Kapitał z<br>aktualizacji<br>wyceny | Zyski<br>zatrzymane | Kapitał<br>własny,<br>przypisany<br>akcjonariuszo<br>m jednostki<br>dominującej | Kapitał własny,<br>przypisany<br>udziałom<br>niesprawującym<br>kontroli | Kapitał<br>własny,<br>razem |
|---|----------------------|-----------------|-------------------------------------|---------------------|---|---|-----------------------------|
| <b>Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2022 do 30 września 2023</b>                         |                      |                 |                                     |                     |   |   |                             |
| <b>Stan na początek okresu po<br/>doprowadzeniu danych do<br/>porównywalności</b>         | <b>2 355</b>         | <b>-350</b>     | <b>3 365</b>                        | <b>84 691</b>       | <b>90 060</b>   | <b>2 334</b>  | <b>92 394</b>               |
| Zysk (strata) netto danego okresu   | -                    | -               | -                                   | -14 243             | -14 243   | 67  | -14 176                     |
| <i>Inne całkowite dochody (netto)</i>   | -                    | -               | -                                   | -                   | -   | -   | -                           |
| <b>Całkowite dochody ogółem</b>   | <b>-</b>             | <b>-</b>        | <b>-</b>                            | <b>-14 243</b>      | <b>-14 243</b>  | <b>67</b>   | <b>-14 176</b>              |
| Wyplacona dywidenda udziałom<br>niekontrolowanym  | -                    | -               | -                                   | -                   | -   | -231  | -231                        |
| Inne przemieszczeni - umorzenie<br>akcji własnych   | -350                 | 350             | -                                   | -                   | -   | -   | -                           |
| Inne przemieszczenia - sprzedaż<br>spółki zależnej, umorzenie<br>udziałów spółki zależnej | -                    | -               | -                                   | -738                | -738  | -130  | -868                        |
| <b>Stan na koniec okresu</b>  | <b>2 005</b>         | <b>-</b>        | <b>3 364</b>                        | <b>69 710</b>       | <b>75 079</b>   | <b>2 040</b>  | <b>77 119</b>               |

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

## Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

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

|  | Okres zakończony<br>30 września 2023 r. | Okres zakończony<br>30 września 2022 r. |
|--|---|---|
| <b>Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej</b>                            |   |   |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem   | -17 224                                 | 1 386                                   |
| Korekty razem  | 4 519                                   | -13 029                                 |
| Udział w zyskach netto jednostek stowarzyszonych                                 | -                                       | -5 371                                  |
| Amortyzacja  | 5 133                                   | 5 073                                   |
| Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)  | 1 922                                   | 926                                     |
| (Zysk) strata ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych                   | -37                                     | -                                       |
| (Zysk) strata z inwestycji   | -                                       | -170                                    |
| Zmiana stanu rezerw  | -463                                    | -328                                    |
| Zmiana stanu zapasów   | -115                                    | 5 894                                   |
| Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów                                    | 5 958                                   | 27 898                                  |
| Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów       | -6 051                                  | -46 363                                 |
| Inne korekty (w tym zmiana stanu przychodów przyszłych okresów)                  | -1 828                                  | -588                                    |
| Środki pieniężne wytworzone w toku działalności operacyjnej                      | -12 705                                 | -11 643                                 |
| Zapłacony podatek dochodowy  | 728                                     | 266                                     |
| <b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>                         | <b>-13 433</b>                          | <b>-11 377</b>                          |
| <b>Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej</b>                          |   |   |
| Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                 | 73                                      | 2                                       |
| Wpływy z tytułu spłaty pożyczki  | -                                       | 17 000                                  |
| Odsetki otrzymane od pożyczek udzielonych jednostkom powiązanym                  | -                                       | 356                                     |
| Dywidenda otrzymana od jednostek spółkontrolowanych                              | -                                       | 31 562                                  |
| Wpływ ze sprzedaży akcji i udziałów  | 84                                      | 210                                     |
| Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                | -1 541                                  | -1 104                                  |
| Zakup akcji jednostki zależnej   | -111                                    | -603                                    |
| <b>Środki pieniężne netto (wydane) wygenerowane w działalności inwestycyjnej</b> | <b>-1 495</b>                           | <b>47 423</b>                           |
| <b>Przepływy pieniężne z działalności finansowej</b>                             |   |   |
| Zaciągnięty kredyt bankowy   | 3 542                                   | 1 143                                   |
| Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku           | -261                                    | -                                       |
| Nabycie akcji własnych   | -59                                     | -                                       |
| Spłaty kredytów bankowych  | -                                       | -700                                    |
| Zapłacone odsetki i prowizje   | -185                                    | -191                                    |
| Płatności zobowiązań z tytułu leasingu   | -5 073                                  | -4 642                                  |
| <b>Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej</b>             | <b>-2 036</b>                           | <b>-4 390</b>                           |
| Przepływy pieniężne netto, razem   | -16 964                                 | 31 656                                  |
| Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów          | -16 964                                 | 31 656                                  |
| <b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu</b>                     | <b>36 880</b>                           | <b>14 394</b>                           |
| <b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu środki pieniężne</b>      | <b>19 916</b>                           | <b>46 050</b>                           |
| <b>w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania</b>             | <b>1 171</b>                            | <b>851</b>                              |

## **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 w 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 jednostki dominującej spółki Prochem S.A. na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego wchodzi następujące osoby:

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

W okresie od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 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
- Wiesław Kiepiel
- Jarosław Stępniewski
- Paweł Bielski

W okresie od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku nastąpiła zmiana w składzie Rady Nadzorczej Spółki. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Prochem S.A. odwołało Pana Andrzeja Karczykowskiego z funkcji członka Rady Nadzorczej. Uchwałą nr 25 z dnia 14 czerwca 2023 roku powołało Pana Pawła Bielskiego na członka Rady Nadzorczej XI wspólnej kadencji.

## Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie za trzy kwartały 2023 roku wyniosło 343 etaty a w 2022 roku 354 etaty. Stan zatrudnienia w osobach na dzień 30 września 2023 roku wyniósł 350 osób a na dzień 30 września 2022 roku 365 osób.

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

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

#### Jednostki zależne objęte konsolidacją pełną:

- Prochem Inwestycje Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – zależna bezpośrednio (100,0%);
- PKI PREDOM Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu – zależna pośrednio (91,4% udziału w kapitale i zysku, 91,4% udziału w głosach);
- Prochem Zachód Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie - zależna bezpośrednio (80,0%);
- Elektromontaż Kraków S.A. z siedzibą w Krakowie – zależna pośrednio (91,8%), z tego 57,49% udziału w kapitale i prawie głosu posiada spółka Prochem Inwestycje zależna w 100%.
- 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).
- Irydion Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie - spółka zależna bezpośrednio (100%).

#### Jednostki współkontrolowane i stowarzyszone wyceniane metodą praw własności:

- 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%) – wartość objęta odpisem aktualizującym – spółka nie prowadzi działalności.

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 postanowieniem Sądu Rejonowego dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego została wykreślona z KRS z dniem 01.09.2023 r.

Dnia 23 czerwca 2023 roku spółka Prochem Inwestycje Sp. z o.o. zależna w 100% od Prochem S.A. zbyła udziały spółki Pro-Inhut Sp. z o.o. w upadłości. Przedmiotem transakcji było 96 udziałów w spółce Pro-Inhut o wartości nominalnej 515 zł każdy udział, o łącznej wartości nominalnej 49 440 zł. Cenę sprzedaży za zbycie 96 udziałów strony ustaliły na kwotę 1 zł.

Dnia 14 kwietnia 2023 roku Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę w sprawie wyrażenia zgody na nabycie przez spółkę PKI Predom Sp. z o.o. własnych udziałów w kapitale zakładowym, celem ich umorzenia. Maksymalna liczba udziałów, która może być nabyta wynosi 5 494 sztuk o łącznej wartości nominalnej 274 700 zł. Cenę nabycia udziałów własnych spółki PKI Predom Sp. z o.o. ustalono na 182 zł za udział. Wartość środków przeznaczonych na nabycie własnych udziałów będzie nie większa niż 999 908 zł.

Dnia 25 maja 2023 roku na podstawie w/w uchwały spółka Prochem Inwestycje (zależna w 100% od Prochem S.A.) podpisała Umowę zbycia 4 349 udziałów spółki Predom w celu ich umorzenia, o łącznej wartości nominalnej 217 450 zł, za łączne wynagrodzenie 791 518 zł.

Dnia 25 maja 2023 roku na podstawie w/w uchwały spółka Prochem S.A. podpisała Umowę zbycia 680 udziałów spółki Predom w celu ich umorzenia, o łącznej wartości nominalnej 34 000 zł, za łączne wynagrodzenie 123 760 zł.

#### **4. Przyjęte zasady rachunkowości i oświadczenie o zgodności**

##### ***Podstawa sporządzenia oraz oświadczenie o zgodności i rzetelności sporządzonego sprawozdania finansowego***

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Prochem S.A. za okres bieżący od 1 stycznia do 30 września 2023 r., okres porównywalny od 1 stycznia do 30 września 2022 r. wraz z wybranymi informacjami objaśniającymi podlegało przeglądowi przez biegłego rewidenta.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. za trzeci kwartał 2023 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 2022 roku.

Prezentowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. przedstawia rzetelnie i jasno sytuację finansową i majątkową na dzień 30 września 2023 roku i dane porównawcze na 31 grudnia 2022 roku, a także wyniki tej działalności za rok zakończony 30 września 2023 roku i dane porównawcze za rok zakończony 30 września 2022 roku.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień 30 września 2023 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości.

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

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

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

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

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

## **Istotne zasady rachunkowości oraz zmiany MSSF**

### ***Zmiany wartości szacunkowych i polityki rachunkowości***

Sporządzanie sprawozdań finansowych zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE wymaga użycia pewnych szacunków księgowych i przyjmowania założeń, co do przyszłych zdarzeń. Pozycje sprawozdania finansowego ustalone na podstawie szacunku podlegają weryfikacji w sytuacji, gdy zmieniają się okoliczności będące podstawą szacunków lub w wyniku pozyskania nowych informacji, postępującego rozwoju wypadków czy zdobycia większego doświadczenia. Przy sporządzaniu niniejszego sprawozdania finansowego zastosowano te same zasady rachunkowości i te same metody obliczeniowe, które zastosowano w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Prochem S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2022 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).

Od 1 stycznia 2023 roku spółka Prochem S.A. zmieniła metodę ewidencji księgowej rzeczowych aktywów obrotowych (materiałów). Materiały i towary zakupione odpisywane są w koszty na dzień ich zakupu. Na dzień kończący rok obrotowy, tj 31 grudnia, Spółka zobowiązana jest do ustalenia stanu materiałów, ich wyceny i dokonania korekty kosztów o wartość tego stanu.

Odpisywanie w koszty wartości materiałów i towarów na dzień ich zakupu lub produktów gotowych w momencie ich wytworzenia, połączone z ustalaniem stanu tych składników aktywów i jego wyceny oraz korekty kosztów o wartość tego stanu, nie później niż na dzień bilansowy.

Wpływ metody ewidencji materiałów na wynik finansowy w okresie od 1 stycznia do 30 września 2023 roku wyniósł 52 tys. zł - *zwiększenie kosztów zużycia materiałów* – stan materiałów na BO odniesiony w koszty bieżącego okresu.

### ***Nowe Standardy, interpretacje i zmiany opublikowanych MSSF oraz ich wpływ***

Zatwierdzone przez Radę MSSF do stosowania po 1 stycznia 2023 r.:

- Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” raz zmiany do MSF 17;
- 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 w związku z aktywami i zobowiązaniami powstałymi w ramach pojedynczej transakcji;
- Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” – pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – informacje porównawcze

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 16 „Leasing” – zobowiązania leasingowe w transakcjach sprzedaży i leasingu zwrotnego;

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe;

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

## **5. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdania**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe prezentowane jest w tysiącach polskich złotych („zł” lub „PLN”), które są walutą 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.

## **6. Transakcje w walutach obcych**

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

## **7. Wpływ konfliktu wojennego w Ukrainie na działalność Grupy**

Zarząd spółki na bieżąco monitoruje wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej w Ukrainie na działalność Spółki. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Spółka odnotowała zauważalny wpływ 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.

Zarząd Prochem S.A. jednostki dominującej Grupy kapitałowej ze szczególną uwagą monitoruje aktualną sytuację i w razie konieczności jest przygotowany na podjęcie odpowiednich działań mających na celu dostosowanie swojego potencjału do nowych warunków w celu złagodzenia wszelkich negatywnych skutków dla jednostki.

## 8. Noty objaśniające do śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień i za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku

### Nota 1 - rzeczowe aktywa trwałe

|   | Stan na<br>30 września 2023 r. | Stan na<br>31 grudnia 2022 r. |
|---|--------------------------------|-------------------------------|
| Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:                          | 13 881                         | 14 769                        |
| - grunty  | 1 889                          | 1 914                         |
| - budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 9 462                          | 10 068                        |
| - urządzenia techniczne i maszyny                       | 971                            | 1 287                         |
| - środki transportu                                     | 1 196                          | 1 009                         |
| - inne rzeczowe aktywa trwałe                           | 363                            | 491                           |
| Rzeczowe aktywa trwałe w budowie                        | 1 200                          | -                             |
| <b>Rzeczowe aktywa trwałe, razem</b>                    | <b>15 081</b>                  | <b>14 769</b>                 |

|   | Stan na<br>30 września 2023 r. | Stan na<br>31 grudnia 2022 r. |
|---|--------------------------------|-------------------------------|
| <b>Rzeczowe aktywa trwałe - struktura własnościowa</b>                  |                                |                               |
| a) własne   | 4 954                          | 5 435                         |
| b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym : | 10 127                         | 9 334                         |
| - leasing   | 9 119                          | 8 301                         |
| - wartość prawa użytkowania wieczystego                                 | 1 008                          | 1 033                         |
| <b>Rzeczowe aktywa trwałe bilansowe razem</b>                           | <b>15 081</b>                  | <b>14 769</b>                 |

Grupa na podstawie umowy z dnia 23 lipca 2004 r. dzierżawi nieruchomość składającą się z 3 budynków o łącznej powierzchni 6 227,5 m<sup>2</sup>, na działce o powierzchni 3 311 m<sup>2</sup> 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 2023 roku nie odbiega istotnie od wartości godziwej. Wycenę do wartości godziwej sporządzono 31 grudnia 2022 roku przez niezależnych rzeczoznawców, nie powiązanych z Grupą. Rzeczoznawcy posiadają kwalifikacje odpowiednie do przeprowadzania wycen gruntów, budynków i budowli, a także aktualne doświadczenie w takich wycenach dokonywanych w lokalizacjach, w których znajdują się aktywa Grupy.

|  | Zmiana stanu rzeczowych<br>aktywów trwałych za okres<br>od 1 stycznia 2023 r<br>do 30 września 2023 r | Zmiana stanu rzeczowych<br>aktywów trwałych za<br>okres od 1 stycznia 2022 r<br>do 31 grudnia 2022 r |
|--|---|--|
| <b>Wartość brutto</b>                        |   |  |
| <b>Stan na bilans otwarcia</b>               | <b>35 889</b>   | <b>36 435</b>  |
| Zwiększenia (z tytułu)                       | 2 012   | 2 602  |
| - zakup aktywów trwałych                     | 2 012   | 1 380  |
| - przeszacowanie aktywów trwałych            | -   | 1 222  |
| Zmniejszenia (z tytułu)                      | -1 312  | -3 148   |
| - sprzedaż aktywów trwałych                  | -271  | -2 204   |
| - likwidacja aktywów trwałych                | -381  | -154   |
| - aktualizacja aktywów trwałych              | 12  | -  |
| - przemieszczenia – sprzedaż spółki zależnej | -665  | -739   |
| - inne przemieszczenia                       | -7  | -51  |
| <b>Stan na bilans zamknięcia</b>             | <b>36 589</b>   | <b>35 889</b>  |

**Umorzenie i utrata wartości**

|   |               |               |
|---|---------------|---------------|
| <b>Stan na bilans otwarcia - skumulowana amortyzacja (umorzenie)</b>  | <b>21 120</b> | <b>20 678</b> |
| Amortyzacja za okres (z tytułu)                                       | 388           | 442           |
| - zwiększenia (naliczone umorzenie)                                   | 1 504         | 2 060         |
| - zmniejszenia z tytułu sprzedaży środków trwałych                    | -264          | -821          |
| - zmniejszenia z tytułu likwidacji środków trwałych                   | -354          | -150          |
| - przemieszczenia – sprzedaż spółki zależnej                          | -491          | -646          |
| - inne przemieszczenia  | -7            | -1            |
| <b>Stan na bilans zamknięcia- skumulowana amortyzacja (umorzenie)</b> | <b>21 508</b> | <b>21 120</b> |
| <b>Utrata wartości aktywów trwałych</b>                               | <b>-</b>      | <b>-</b>      |
| <b>Wartość netto środków trwałych na koniec okresu bilansowego</b>    | <b>15 081</b> | <b>14 769</b> |

**Nota 2 – nieruchomości inwestycyjne**

|  | Stan na<br>30 września 2023 r. | Stan na<br>31 grudnia 2022 r. |
|--|--------------------------------|-------------------------------|
| Budynki i budowle                        | 7 867                          | 8 152                         |
| Wartość gruntu                           | 4 406                          | 4 406                         |
| <b>Nieruchomości inwestycyjne, razem</b> | <b>12 273</b>                  | <b>12 558</b>                 |

**Nieruchomości inwestycyjne wg tytułów**

|   | Zmiana stanu<br>nieruchomości<br>inwestycyjnych<br>za okres<br>od 1 stycznia 2023 r.<br>do 30 września 2023 r. | Zmiana stanu<br>nieruchomości<br>inwestycyjnych<br>za okres<br>od 1 stycznia 2022 r.<br>do 31 grudnia 2022 r. |
|---|--|---|
| <b>Nieruchomości inwestycyjne – grunt</b>                                 |  |   |
| Stan na bilansie otwarcia:  | 4 406  | 2 382   |
| - zmniejszenia z tytułu reklasyfikacji – aktywa przeznaczone do sprzedaży | -  | 2 024   |
| <b>Stan na bilansie zamknięcia</b>  | <b>4 406</b>   | <b>4 406</b>  |
| <b>Nieruchomości - budynki i budowle</b>                                  |  |   |
| Stan na bilansie otwarcia:  | 8 152  | 8 216   |
| a) zmniejszenia   | -  | -42   |
| b) zmniejszenia – naliczone umorzenie                                     | -285   | -22   |
| <b>Razem zmiana</b>   | <b>-285</b>  | <b>-64</b>  |
| <b>Stan na bilansie zamknięcia</b>  | <b>7 867</b>   | <b>8 152</b>  |
| Odpis aktualizujący wartość nieruchomości                                 | -  | -   |
| <b>Nieruchomości inwestycyjne, razem</b>                                  | <b>12 273</b>  | <b>12 558</b>   |

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 2023 roku nie odbiega istotnie od wartości godziwej. Wycenę do wartości godziwej sporządzono na dzień 31 grudnia 2022 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 2023 roku.

|                            | Poziom 1  | Poziom 2  | Poziom 3  | Wartość godziwa na dzień 30.09.2023 r. |
|----------------------------|-----------|-----------|-----------|--|
|                            | w tys. zł | w tys. zł | w tys. zł | w tys. zł                              |
| Nieruchomości inwestycyjne | -         | -         | 12 273    | 12 273                                 |

W trzecim kwartale 2023 roku nie wystąpiły przemieszczenia pomiędzy poziomami 1, 2 i 3.

### Nota 3 – aktywa z tytułu praw do użytkowania

|                                   | Stan na<br>30 września 2023 r. | Stan na<br>31 grudnia 2022 r. |
|-----------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| - budynki i budowle               | 25 483                         | 27 807                        |
| - urządzenia techniczne i maszyny | 302                            | 41                            |
| - środki transportu               | 1 006                          | 1 155                         |
| <b>Aktywa , razem</b>             | <b>26 791</b>                  | <b>29 003</b>                 |

#### wyszczególnienie

|   | Zmiana stanu aktywów<br>z tytułu praw do<br>użytkowania<br>za okres<br>od 1 stycznia 2023 r.<br>do 30 września 2023 r. | Zmiana stanu aktywów z<br>tytułu praw do<br>użytkowania<br>za okres<br>od 1 stycznia 2022 r.<br>do 31 grudnia 2022 r. |
|---|--|---|
| Wartość księgowa brutto   | 45 550   | 36 832  |
| Zwiększenie wartości – zawarcie nowych umów                       | 363  | 380   |
| Zwiększenie wartości brutto– aktualizacja wartości zawartych umów | 586  | 8 873   |
| Zmniejszenie wartości – zakończenie umowy                         | -582   | -535  |
| <b>Razem, wartość księgowa brutto</b>                             | <b>45 917</b>  | <b>45 550</b>   |
| <b>Zwiększenia (+) /zmniejszenia (-)</b>                          |  |   |
| Amortyzacja - stan na BO  | -16 547  | -12 410   |
| Naliczona amortyzacja   | -3 155   | -4 549  |
| Zmniejszenie – zakończenie umowy                                  | 576  | 412   |
| <b>Razem, skumulowana amortyzacja (umorzenie)</b>                 | <b>-19 126</b>   | <b>-16 547</b>  |
| <b>Razem na bilans zamknięcia</b>                                 |  |   |
| Wartość księgowa brutto   | 45 917   | 45 550  |
| Skumulowana amortyzacja   | -19 126  | -16 547   |
| <b>Wartość księgowa netto na bilans zamknięcia</b>                | <b>26 791</b>  | <b>29 003</b>   |

### Nota 4 - akcje i udziały

| Akcje i udziały w pozostałych jednostkach     | Stan na<br>30 września 2023 r. | Stan na<br>31 grudnia 2022 r. |
|---|--------------------------------|-------------------------------|
| W pozostałych jednostkach                     | 830                            | 830                           |
| <b>Akcje i udziały, wartość netto</b>         | <b>830</b>                     | <b>830</b>                    |
| Odpisy aktualizujące wartość akcji i udziałów | 6                              | 6                             |
| <b>Akcje i udziały, wartość brutto</b>        | <b>836</b>                     | <b>836</b>                    |

| Zmiana stanu akcji i udziałów | Stan na<br>30 września 2023 r. | Stan na<br>31 grudnia 2022 r. |
|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| a) stan na początek okresu    | 830                            | 830                           |
| b) stan na koniec okresu      | 830                            | 830                           |

**Akcje i udziały w pozostałych jednostkach na 30.09.2023 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 wspólnie kontrolowanych i stowarzyszonych | Stan na 30 września 2023 r. | Stan na 31 grudnia 2022 r. |
|---|-----------------------------|----------------------------|
| - Akcje i udziały - wartość netto                                       | -                           | -                          |
| - Odpisy aktualizujące wartość akcji lub udziałów                       | 1 011                       | 1 011                      |
| <b>Akcje i udziały, wartość brutto</b>                                  | <b>1 011</b>                | <b>1 011</b>               |

| Zmiana stanu akcji i udziałów w jednostkach wspólnie kontrolowanych i stowarzyszonych | Stan na 30 września 2023 r. | Stan na 31 grudnia 2022 r. |
|---|-----------------------------|----------------------------|
| a) stan na początek okresu  | -                           | 39 139                     |
| - akcje i udziały w cenie nabycia   | -                           | 39 139                     |
| b) zwiększenia (z tytułu)   | -                           | 4 979                      |
| - udział w wyniku roku bieżącego  | -                           | 4 979                      |
| c) zmniejszenie (z tytułu)  | -                           | -44 118                    |
| - wypłacona dywidenda   | -                           | -31 562                    |
| - zmiana statusu spółki ze stowarzyszonej na zależną                                  | -                           | -12 556                    |
| <b>d) stan na koniec okresu netto</b>   | <b>-</b>                    | <b>-</b>                   |
| e) odpis aktualizujący  | 1 011                       | 1 011                      |
| <b>f) stan na koniec okresu brutto</b>  | <b>1 011</b>                | <b>1 011</b>               |

| Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość akcji i udziałów w jednostkach wspólnie kontrolowanych i stowarzyszonych | Stan na 30 września 2023 r. | Stan na 31 grudnia 2022 r. |
|---|-----------------------------|----------------------------|
| Stan na początek okresu   | 1 011                       | 1 011                      |
| <b>Stan na koniec okresu</b>  | <b>1 011</b>                | <b>1 011</b>               |

## Nota 6 - rozliczenie odroczonego podatku dochodowego

Zmiany w wartościach rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego za trzy kwartały 2023 roku przedstawiono w poniższym zestawieniu.

|  | Stan na<br>30 września 2023 r. | Stan na<br>31 grudnia 2022 r. |
|--|--------------------------------|-------------------------------|
| <b>aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>           |                                |                               |
| Stan na początek okresu  | 10 495                         | 5 193                         |
| Zwiększenia  | 12 267                         | 9 839                         |
| Zmniejszenia   | -8 419                         | -4 537                        |
| <b>Stan na koniec okresu</b>                                     | <b>14 343</b>                  | <b>10 495</b>                 |
| <b>rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>          |                                |                               |
| Stan na początek okresu  | 10 338                         | 6 590                         |
| Zwiększenia  | 7 428                          | 8 254                         |
| Zmniejszenia   | -7 109                         | -4 506                        |
| <b>Stan na koniec okresu</b>                                     | <b>10 657</b>                  | <b>10 338</b>                 |
|  |                                |                               |
|  | Stan na<br>30 września 2023 r. | Stan na<br>31 grudnia 2022 r. |
| aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                  | 14 343                         | 10 495                        |
| rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                 | -10 657                        | -10 338                       |
| <b>Aktywa/(Rezerwa) z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b> | <b>3 686</b>                   | <b>157</b>                    |
|  |                                |                               |
| <b>Prezentacja w sprawozdaniu z sytuacji finansowej</b>          |                                |                               |
|  | Stan na<br>30 września 2023 r. | Stan na<br>31 grudnia 2022 r. |
| aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                  | 5 509                          | 2 096                         |
| rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                 | -1 823                         | -1 939                        |
| <b>Aktywa/(Rezerwa) z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b> | <b>3 686</b>                   | <b>157</b>                    |

## Nota 7 – pozostałe długoterminowe aktywa finansowe

|   | Stan na<br>30 września 2023 r. | Stan na<br>31 grudnia 2022 r. |
|---|--------------------------------|-------------------------------|
| <b>Pozostałe aktywa finansowe</b>   |                                |                               |
| a) zdyskontowane kaucje stanowiące zabezpieczenie linii gwarancji bankowych | 4 874                          | -                             |
| <b>Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe, razem</b>                     | <b>4 874</b>                   | <b>-</b>                      |

## Nota 8 – zapasy

|  | Stan na<br>30 września 2023 r. | Stan na<br>31 grudnia 2022 r. |
|--|--------------------------------|-------------------------------|
| <b>Zapasy</b>                                  |                                |                               |
| Materiały                                      | 951                            | 936                           |
| Półprodukty i produkty w toku                  | -                              | -                             |
| Towary   | -                              | -                             |
| <b>Zapasy, razem</b>                           | <b>951</b>                     | <b>936</b>                    |
| Wartość odpisu aktualizującego wartość zapasów | 557                            | 557                           |

**Nota 9 - należności handlowe i pozostałe należności**

| Należności handlowe i pozostałe należności   | Stan na<br>30 września 2023 r. | Stan na<br>31 grudnia 2022 r. |
|--|--------------------------------|-------------------------------|
| Należności handlowe  | 42 853                         | 53 027                        |
| Odpis aktualizujący wartość należności handlowych  | 5 005                          | 4 728                         |
| <b>Należności handlowe netto, w tym</b>  | <b>37 848</b>                  | <b>48 299</b>                 |
| - o okresie spłaty do 12 miesięcy  | 34 370                         | 43 617                        |
| - o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy   | 3 478                          | 4 682                         |
| <b>Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń</b> | <b>129</b>                     | <b>-</b>                      |
| Należności pozostałe   | 1 577                          | 3 212                         |
| Odpis aktualizujący pozostałe należności   | -                              | -                             |
| <b>Należności pozostałe netto</b>  | <b>1 577</b>                   | <b>3 212</b>                  |
| <b>Należności razem</b>  | <b>39 554</b>                  | <b>51 511</b>                 |

Na potrzeby oszacowania oczekiwanej straty kredytowej Grupa wykorzystwała matrycę rezerw, która została opracowana w oparciu o obserwacje historycznych poziomów wiekowania i spłaty należności. Grupa przeprowadziła test na utratę wartości aktywów - w pozycji należności handlowe. W wyniku przeprowadzonego testu, oszacowano oczekiwane straty kredytowe i ujęto je w pozostałych kosztach operacyjnych. Kwota odpisu wynosi 194 tys. zł.

| Należności handlowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty: | Stan na<br>30 września 2023 r. | Stan na<br>31 grudnia 2022 r. |
|--|--------------------------------|-------------------------------|
| a) do 1 miesiąca   | 21 298                         | 28 779                        |
| b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy                                  | 11 039                         | 13 314                        |
| c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy                                  | 746                            | 1 997                         |
| d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku                                      | 36                             | 1 341                         |
| e) powyżej 1 roku  | 3 519                          | 2 710                         |
| f) należności przeterminowane  | 6 215                          | 5 014                         |
| <b>Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)</b>            | <b>42 853</b>                  | <b>53 155</b>                 |
| g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług   | 5 005                          | 4 856                         |
| <b>Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)</b>             | <b>37 848</b>                  | <b>48 299</b>                 |

| Analiza wiekowa należności handlowych przeterminowanych (brutto)                    | Stan na<br>30 września 2023 r. | Stan na<br>31 grudnia 2022 r. |
|---|--------------------------------|-------------------------------|
| a) do 1 miesiąca  | 959                            | 15                            |
| b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy   | 109                            | 5                             |
| c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy   | 161                            | 12                            |
| d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku   | 349                            | 62                            |
| e) powyżej 1 roku   | 4 637                          | 4 920                         |
| <b>Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)</b>          | <b>6 215</b>                   | <b>5 014</b>                  |
| f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane | 5 005                          | 4 856                         |
| <b>Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)</b>           | <b>1 210</b>                   | <b>158</b>                    |

| <b>Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych i pozostałych</b>                               | <b>Stan na<br/>30 września 2023 r.</b> | <b>Stan na<br/>31 grudnia 2022 r.</b> |
|---|--|---------------------------------------|
| <b>Stan na początek okresu</b>  | <b>4 856</b>                           | <b>4 261</b>                          |
| a) zwiększenia (z tytułu)   | 194                                    | 625                                   |
| - utworzenie rezerwy na należności  | 194                                    | 497                                   |
| - zmiana statusu spółki   | -                                      | 128                                   |
| b) zmniejszenia (z tytułu)  | 45                                     | 30                                    |
| - wykorzystanie odpisów utworzonych w poprzednich okresach  | 22                                     | -                                     |
| - rozwiązanie rezerwy na należności   | 18                                     | -                                     |
| - inne  | 5                                      | 30                                    |
| <b>Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych handlowych oraz pozostałych na koniec okresu</b> | <b>5 005</b>                           | <b>4 856</b>                          |

W większości kontraktów podpisanych przez Grupę termin płatności należności za usługi określony jest w przedziale od 14 do 60 dni. Na dzień 30 września 2023 roku i na dzień 31 grudnia 2022 roku należności zawierają kaucje z tytułu udzielonej rękojmi na roboty budowlano – montażowe, odpowiednio na kwotę 2 189 zł i 1 342 tys. zł.

#### **Nota 10 - pozostałe aktywa finansowe**

| <b>Pozostałe aktywa finansowe według rodzaju :</b>   | <b>Stan na<br/>30 września 2023 r.</b> | <b>Stan na<br/>31 grudnia 2022 r.</b> |
|--|--|---------------------------------------|
| a) inne aktywa finansowe - kaucje stanowiące zabezpieczenie udzielonych przez bank gwarancji | 4 969                                  | 7 962                                 |
| b) pozostałe   | -                                      | -                                     |
| <b>Pozostałe aktywa finansowe, razem</b>   | <b>4 969</b>                           | <b>7 962</b>                          |

#### **Nota 11 - pozostałe aktywa**

| <b>Pozostałe aktywa według rodzaju :</b>     | <b>Stan na<br/>30 września 2023 r.</b> | <b>Stan na<br/>31 grudnia 2022 r.</b> |
|--|--|---------------------------------------|
| a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów | 1 608                                  | 4 784                                 |
| - koszty ubezpieczeń majątkowych i osobowych | 405                                    | 338                                   |
| - koszty utrzymania oprogramowania           | 980                                    | 784                                   |
| - prenumeraty                                | 11                                     | 9                                     |
| - koszty rozliczane w czasie                 | 26                                     | 9                                     |
| - opłata za użytkowanie gruntu               | 22                                     | -                                     |
| - pozostałe                                  | -                                      | 3 644                                 |
| - odpis na ZFŚS                              | 164                                    | -                                     |
| <b>Pozostałe aktywa</b>                      | <b>1 608</b>                           | <b>4 784</b>                          |

## 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      | -                             | 6 067            | 6 067   | 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 | -                             | 187 499          | 187 499                                       | Gotówka                  | 29-07-1993       | 01-01-1993                   |
| <b>Liczba akcji razem</b>                       |               |                               | <b>2 005 000</b> |   |                          |                  |                              |
| <b>Kapitał zakładowy, razem</b>                 |               |                               |                  | <b>2 005 000</b>                              |                          |                  |                              |
| <b>Wartość nominalna jednej akcji = 1,00 zł</b> |               |                               |                  |   |                          |                  |                              |

Dnia 1 sierpnia 2023 roku w Krajowym Rejestrze Sądowym dokonano wpisu na podstawie Uchwały Nr 17 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia (ZWZ) z dnia 14 czerwca 2023 r. dotyczącego umorzenia akcji przez obniżenie kapitału zakładowego – ZWZ umorzyło 350 000 szt. akcji o wartości nominalnej 1 zł każda, w tym: 749 szt. akcji założycielskich wyemitowanych jako imienne i 349.251 szt. akcji serii B na okaziciela.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego w obrocie pozostaje 2 005 000 szt. akcji, ogólna liczba głosów z tych akcji wynosi 2 006 160.

### 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                                 | 1 002 450                        | 1 002 450                | 49,97                             | 50,00                          |
| 2. Otwarty Fundusz Emerytalny PZU „Złota Jesień” | 284 916                          | 284 916                  | 14,20                             | 14,21                          |

Zmiana praw z akcji Prochem S.A. w 2023 roku:

1. W dniu 8 sierpnia 2023 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 2 355 000 zł do kwoty 2 005 000 zł w drodze umorzenia 350 000 szt. akcji Spółki o wartości nominalnej 1 zł każda.

Przed zmianą OFE PZU posiadał 284 916 akcji Spółki, co stanowiło 12,10% kapitału zakładowego oraz posiadał 284 916 głosów z tych akcji, co stanowiło 12,09% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu.

Po zmianie OFE PZU posiada 284 916 szt. akcji Spółki, co stanowi 14,21% kapitału zakładowego oraz posiada 284 916 głosów z tych akcji, co stanowi 14,20% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu.

2. W dniu 9 sierpnia 2023 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 2 355 000 zł do kwoty 2 005 000 zł w drodze umorzenia 350 000 szt. akcji Spółki o wartości nominalnej 1 zł każda.

Przed zmianą Pan Steven Tappan posiadał 1 002 450 akcji Spółki, co stanowiło 42,57% kapitału zakładowego oraz posiadał 1 002 450 głosów z tych akcji, co stanowiło 42,55% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu.

Po zmianie Pan Steven Tappan posiada 1 002 450 szt. akcji Spółki, co stanowi 50,00% kapitału zakładowego oraz posiada 1 002 450 głosów z tych akcji, co stanowi 49,97% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu.

### Nota 13 - zyski zatrzymane

|                                   | Stan na<br>30 września 2023 r. | Stan na<br>31 grudnia 2022 r. |
|-----------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| Kapitał zapasowy                  | 73 639                         | 75 701                        |
| Pozostałe kapitały rezerwowe      | 10 267                         | 9 569                         |
| Zysk (strata) okresu poprzedniego | -20                            | -603                          |
| Zysk (strata) okresu              | -14 176                        | 23                            |
| <b>Razem</b>                      | <b>69 710</b>                  | <b>84 691</b>                 |

### Nota 14 - krótkoterminowe kredyty bankowe

|           | Stan na<br>30 września 2023 r. | Stan na<br>31 grudnia 2022 r. |
|-----------|--------------------------------|-------------------------------|
| - kredyty | 3 982                          | 1 624                         |

### Informacje o zaciągniętych kredytach bankowych

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

#### Zaciągnięte przez Prochem S.A.

|            |          |       |       |            |   |  |
|------------|----------|-------|-------|------------|---|--|
| mBank S.A. | Warszawa | 4 000 | 3 084 | 30.08.2024 | Wysokość oprocentowania kredytu będzie równa Stopie bazowej WIBOR ON PLN plus marża. Odsetki naliczane są w stosunku rocznym od kwoty wykorzystanego kredytu. | Zabezpieczenie spłaty należności Banku stanowi weksel in blanco, wystawiony przez Kredytobiorcę razem z deklaracją wekslową. |
|------------|----------|-------|-------|------------|---|--|

#### Zaciągnięte przez Elektromontaż Kraków S.A.

|                 |          |       |     |            |                     |  |
|-----------------|----------|-------|-----|------------|---------------------|--|
| mBank S.A.      | Warszawa | 1 500 | 898 | 29.02.2024 | WIBOR ON plus marża | Hipoteka ustanowiona na nieruchomości położonej w Dębicy + weksel                                      |
| ING BANK Śląski | Katowice | 3 000 | 0   | 19.11.2023 | WIBOR 1M plus marża | Hipoteka ustanowiona na nieruchomości przy ul. Ludwinowska w Krakowie i Zamoyski w Zakopanem, + weksel |

**Nota 15 - zobowiązania handlowe**

|  | Stan na<br>30 września 2023 r. | Stan na<br>31 grudnia 2022 r. |
|--|--------------------------------|-------------------------------|
| a) wobec pozostałych jednostek                           | 47 990                         | 55 802                        |
| - z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:       | 47 990                         | 55 802                        |
| - do 12 miesięcy   | 47 990                         | 55 802                        |
| - powyżej 12 miesięcy                                    | -                              | -                             |
| <b>Zobowiązania handlowe, razem</b>                      | <b>47 990</b>                  | <b>55 802</b>                 |
| Zobowiązania długoterminowe z tytułu zatrzymanych kaucji | 6 625                          | 8 761                         |
| <b>Zobowiązania handlowe, razem</b>                      | <b>54 615</b>                  | <b>64 563</b>                 |

**Nota 16 - kwoty należne odbiorcom z tytułu umów długoterminowych**

|  | Stan na<br>30 września 2023 r. | Stan na<br>31 grudnia 2022 r. |
|--|--------------------------------|-------------------------------|
| - kwoty należne od odbiorców z tytułu umów                       | 47 568                         | 41 194                        |
| <b>kwoty należne od odbiorców z tytułu umów długoterminowych</b> | <b>47 568</b>                  | <b>41 194</b>                 |

**kwoty należne dla odbiorców z tytułu umów długoterminowych**

|   | Stan na<br>30 września 2023 r. | Stan na<br>31 grudnia 2022 r. |
|---|--------------------------------|-------------------------------|
| - kwoty należne dla odbiorców z tytułu umów                       | 2 275                          | 538                           |
| <b>kwoty należne dla odbiorców z tytułu umów długoterminowych</b> | <b>2 275</b>                   | <b>538</b>                    |

**Wyszczególnienie**

|   | Stan na<br>30 września 2023 r. | Stan na<br>31 grudnia 2022 r. |
|---|--------------------------------|-------------------------------|
| Wartość przychodów wg umów                      | 636 097                        | 1 611 306                     |
| Wartość przychodów zafakturowana                | 518 607                        | 429 713                       |
| Planowane zobowiązania z tytułu realizacji umów | 781 571                        | 1 510 892                     |
| Zrealizowane zobowiązania z tytułu umów         | 527 007                        | 420 027                       |
| Kwoty należne od odbiorców                      | 47 568                         | 41 194                        |
| Kwoty należne dla odbiorców                     | 2 275                          | 538                           |

**Nota 17 - pozostałe zobowiązania**

|  | Stan na<br>30 wrzesień 2023 r. | Stan na<br>31 grudnia 2022 r. |
|--|--------------------------------|-------------------------------|
| a) wobec pozostałych jednostek                             | 2 468                          | 4 003                         |
| - z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń   | 1 888                          | 3 098                         |
| - z tytułu wynagrodzeń                                     | 527                            | 656                           |
| - inne (wg rodzaju)  | 53                             | 249                           |
| zobowiązania wobec pracowników                             | 4                              | 6                             |
| wobec akcjonariuszy  | 10                             | 16                            |
| pozostałe  | 39                             | 227                           |
| b) pozostałe rezerwy krótkoterminowe                       | 7 206                          | 6 068                         |
| - rezerwa na koszty, dotyczące kontraktów długoterminowych | 5 467                          | 1 377                         |
| - rezerwa na koszty  | -                              | 2 524                         |
| - koszty audytu  | -                              | 69                            |
| - rezerwa krótkoterminowa na świadczenia emerytalne        | 246                            | 301                           |
| - rezerwa na zaległe urlopy                                | 1 493                          | 1 797                         |
| <b>Zobowiązania pozostałe, razem</b>                       | <b>9 674</b>                   | <b>10 071</b>                 |

### Zobowiązania z tytułu leasingu

| w tys. złotych | Przyszłe minimalne<br>płatności z tytułu<br>leasingu | Odsetki   | Wartość<br>bieżąca | Przyszłe minimalne<br>płatności z tytułu<br>leasingu | Odsetki  | Wartość<br>bieżąca |
|----------------|--|-----------|--------------------|--|----------|--------------------|
|                | 2023 rok   | 2023 rok  | 2023 rok           | 2022 rok   | 2022 rok | 2022 rok           |
| do roku        | 299  | 33        | 332                | 382  | -        | 382                |
| 1 do 5 lat     | 504  | 18        | 522                | 268  | -        | 268                |
| <b>Razem</b>   | <b>803</b>   | <b>51</b> | <b>854</b>         | <b>650</b>   | <b>-</b> | <b>650</b>         |

### Zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania

| w tys. złotych | Przyszłe minimalne<br>płatności z tytułu<br>leasingu | Odsetki      | Wartość<br>bieżąca | Przyszłe minimalne<br>płatności z tytułu<br>leasingu | Odsetki      | Wartość<br>bieżąca |
|----------------|--|--------------|--------------------|--|--------------|--------------------|
|                | 2023 rok   | 2023 rok     | 2023 rok           | 2022 rok   | 2022 rok     | 2022 rok           |
| do roku        | 3 644  | 2 093        | 5 737              | 3 493  | 1 910        | 5 403              |
| 1 do 5 lat     | 13 927   | 5 197        | 19 124             | 14 461   | 5 127        | 19 588             |
| powyżej 5 lat  | 11 400   | 1 031        | 12 431             | 12 760   | 1 250        | 14 010             |
| <b>Razem</b>   | <b>28 971</b>  | <b>8 321</b> | <b>37 292</b>      | <b>30 714</b>  | <b>8 287</b> | <b>39 001</b>      |

### Nota 18 - przychody przyszłych okresów

|   | Stan na<br>30 września 2023 r. | Stan na<br>31 grudnia 2022 r. |
|---|--------------------------------|-------------------------------|
| - pozostałe   | -                              | 324                           |
| <b>Przychody przyszłych okresów na koniec okresu, z tego:</b> | <b>-</b>                       | <b>324</b>                    |
| <b>Zobowiązania długoterminowe</b>                            | <b>-</b>                       | <b>-</b>                      |
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>                           | <b>-</b>                       | <b>324</b>                    |

### Nota 19 - przychody ze sprzedaży usług

| Przychody ze sprzedaży usług (struktura rzeczowa i rodzaje działalności) | Okres zakończony<br>30 września 2023 r. | Okres zakończony<br>30 września 2022 r. |
|--|---|---|
| - przychody ze sprzedaży usług, w tym:                                   | <b>246 803</b>                          | <b>147 905</b>                          |
| - od jednostek powiązanych   | -                                       | 2 673                                   |

| Przychody ze sprzedaży (struktura terytorialna) | Okres zakończony<br>30 września 2023 r. | Okres zakończony<br>30 września 2022 r. |
|---|---|---|
| Kraj  | 246 803                                 | 147 905                                 |
| - w tym od jednostek powiązanych                | -                                       | 2 673                                   |

Przychody z tytułu umów o usługi budowlane (generalne wykonawstwo) oraz pozostałych usług zostały zaprezentowane w nocie 28. Kwota brutto należna od zamawiających/ odbiorców za prace wynikające z umów została zaprezentowana w nocie 16.

Informację dotyczącą głównych klientów, których łączna wartość przychodów ze sprzedaży usług przekracza 10% łącznych przychodów Grupy za 2023 rok, zamieszczono w nocie 28 – segmenty operacyjne.

## **Nota 20 - przychody ze sprzedaży towarów i materiałów**

| <b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa i rodzaje działalności)</b> | <b>Okres zakończony<br/>30 września 2023 r.</b> | <b>Okres zakończony<br/>30 września 2022 r.</b> |
|--|---|---|
| Towary i materiały   | 1 033   | 2 853   |
| <b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)</b>                    | <b>Okres zakończony<br/>30 września 2023 r.</b> | <b>Okres zakończony<br/>30 września 2022 r.</b> |
| Kraj   | 1 033   | 2 853   |

## **Nota 21 – koszt wytworzenia sprzedanych usług**

| <b>Koszty według rodzaju</b>                                 | <b>Okres zakończony<br/>30 września 2023 r.</b> | <b>Okres zakończony<br/>30 września 2022 r.</b> |
|--|---|---|
| a) amortyzacja   | 5 133   | 5 073   |
| b) zużycie materiałów i energii                              | 17 624  | 28 760  |
| c) usługi obce   | 199 390   | 81 601  |
| d) podatki i opłaty  | 246   | 196   |
| e) wynagrodzenia   | 32 335  | 28 632  |
| f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia                | 6 818   | 6 591   |
| g) pozostałe koszty rodzajowe (wg tytułów)                   | 3 913   | 3 289   |
| - ubezpieczenia majątkowe i osobowe                          | 877   | 1 000   |
| - podróże służbowe   | 1 243   | 690   |
| - PFRON  | 414   | 369   |
| - wynajem samochodów   | 238   | 236   |
| - pozostałe  | 1 141   | 994   |
| <b>Koszty według rodzaju, razem</b>                          | <b>265 459</b>                                  | <b>154 142</b>                                  |
| Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych | 750   | -3 773  |
| Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)                    | -11 963   | -11 345   |
| <b>Koszt wytworzenia sprzedanych usług</b>                   | <b>254 246</b>                                  | <b>139 024</b>                                  |

## **Nota 22 - pozostałe przychody operacyjne**

|   | <b>Okres zakończony<br/>30 września 2023 r.</b> | <b>Okres zakończony<br/>30 września 2022 r.</b> |
|---|---|---|
| a) zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 38  | 543   |
| b) odwrócenie odpisu aktualizacyjnego (z tytułu)  | 34  | -   |
| - na należności                                   | 34  | -   |
| c) pozostałe, w tym:                              | 6 736   | 327   |
| - zwrot kosztów postępowania sądowego             | 57  | -   |
| - otrzymane odszkodowania, grzywny i kary         | 6 474   | 221   |
| - rozwiązanie rezerwy                             | 38  | 75  |
| - pozostałe                                       | 167   | 31  |
| <b>Pozostałe przychody operacyjne, razem</b>      | <b>6 808</b>                                    | <b>870</b>                                      |

**Nota 23 - pozostałe koszty operacyjne**

|  | Okres zakończony<br>30 września 2023 r. | Okres zakończony<br>30 września 2022 r. |
|--|---|---|
| a) utworzenie odpisu aktualizacyjnego (z tytułu) | 193                                     | 264                                     |
| - wartość należności                             | 193                                     | 264                                     |
| b) pozostałe, w tym:                             | 662                                     | 3 196                                   |
| - koszty postępowania sądowego                   | 145                                     | 32                                      |
| - wycena aktuarialna świadczeń pracowniczych     | 2                                       | -                                       |
| - zapłacone kary, grzywny i odszkodowania        | 348                                     | 114                                     |
| - darowizny                                      | -                                       | 1                                       |
| - rezerwa na przyszłe zobowiązania               | -                                       | 3 000                                   |
| - pozostałe                                      | 167                                     | 49                                      |
| <b>Pozostałe koszty operacyjne, razem</b>        | <b>855</b>                              | <b>3 460</b>                            |

**Nota 24 - przychody finansowe**

|  | Okres zakończony<br>30 września 2023 r. | Okres zakończony<br>30 września 2022 r. |
|--|---|---|
| a) odsetki z tytułu udzielonych pożyczek                         | -                                       | 356                                     |
| - od jednostek współkontrolowanych                               | -                                       | 356                                     |
| b) pozostałe odsetki   | 546                                     | 262                                     |
| - od pozostałych jednostek                                       | 546                                     | 262                                     |
| c) nadwyżka dodatnich różnic kursowych                           | -                                       | 2 327                                   |
| d) pozostałe, w tym:   | 297                                     | 344                                     |
| - przychody z tytułu zdyskontowanych zobowiązań długoterminowych | 283                                     | 329                                     |
| - pozostałe  | 14                                      | 15                                      |
| <b>Przychody finansowe, razem</b>                                | <b>843</b>                              | <b>3 289</b>                            |

**Nota 25 - koszty finansowe**

|   | Okres zakończony<br>30 września 2023 r. | Okres zakończony<br>30 września 2022 r. |
|---|---|---|
| a) odsetki od kredytów bankowych                              | 174                                     | 188                                     |
| b) odsetki od pożyczek  | -                                       | 3                                       |
| b) pozostałe odsetki  | 1 780                                   | 1 195                                   |
| - dla innych jednostek  | 43                                      | 104                                     |
| - z tytułu leasingu   | 1 737                                   | 1 091                                   |
| c) nadwyżka ujemnych różnic kursowych                         | 848                                     | 23                                      |
| d) pozostałe, według tytułów :                                | 1 977                                   | 954                                     |
| - prowizje od gwarancji bankowych                             | 915                                     | 642                                     |
| - prowizje od kredytów  | 11                                      | -                                       |
| - koszty z tytułu dyskonta aktywów finansowych                | 249                                     | 262                                     |
| - koszty z tytułu zdyskontowanych zobowiązań długoterminowych | 696                                     | -                                       |
| - pozostałe koszty  | 106                                     | 50                                      |
| <b>Koszty finansowe, razem</b>                                | <b>4 779</b>                            | <b>2 363</b>                            |

## Nota 26 - podatek dochodowy

| <b>Podatek dochodowy odroczony wykazany w rachunku zysków i strat</b>                 | <b>Okres zakończony 30 września 2023 r.</b> | <b>Okres zakończony 30 września 2022 r.</b> |
|---|---|---|
| - zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych | -3 530                                      | 558   |
| <b>Podatek dochodowy odroczony, razem</b>   | <b>-3 530</b>                               | <b>558</b>                                  |

## Nota 27 – 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):

|  | <b>Okres zakończony 30 września 2023 r.</b> | <b>Okres zakończony 30 września 2022 r.</b> |
|--|---|---|
| <b>Zmiana stanu należności krótkoterminowych</b>   | <b>5 958</b>                                | <b>27 898</b>                               |
| Należności na dzień 1 stycznia   | 51 511                                      | 87 288                                      |
| Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów na dzień 1 stycznia   | 41 194                                      | 14 996                                      |
| Pozostałe aktywa na dzień 1 stycznia   | 4 784                                       | 998   |
| Należności z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 1 stycznia  | 2 431                                       | 231   |
| Korekta z tytułu sprzedaży spółki zależnej w 2022 roku   | -280  | -   |
| Korekta z tytułu sprzedaży spółki zależnej w 2023 roku   | -3 937                                      | -   |
| <b>Stan BO po korektach</b>  | <b>95 703</b>                               | <b>103 513</b>                              |
| Należności na dzień 30 września  | 39 554                                      | 51 459                                      |
| Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów na dzień 30 września  | 47 568                                      | 17 768                                      |
| Pozostałe aktywa na dzień 30 września  | 1 608                                       | 6 152                                       |
| Należności z tytułu zatrzymanych kaucji na 30 września   | 1 211                                       | 236   |
| Należności za sprzedane środki trwałe  | -196  | -   |
| <b>Stan BZ po korektach</b>  | <b>89 745</b>                               | <b>75 615</b>                               |
| <b>Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek krótkoterminowych i funduszy specjalnych</b> | <b>-6 052</b>                               | <b>-46 363</b>                              |
| Zobowiązania handlowe na 1 stycznia  | 55 802                                      | 77 461                                      |
| Pozostałe zobowiązania na dzień 1 stycznia   | 10 071                                      | 12 405                                      |
| Kwoty należne dostawcom z tytułu umów na dzień 1 stycznia  | 538   | 5 803                                       |
| Zobowiązania z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 1 stycznia  | 8 761                                       | 9 020                                       |
| Pozostałe zobowiązania długoterminowe na dzień 1 stycznia  | 153   | 143   |
| Rezerwa na krótkoterminowe świadczenia emerytalne  | -301  | -228  |
| Rezerwy na świadczenia urlopowe  | -1 797                                      | -1 767                                      |
| Rezerwa na audyt   | -69   | -48   |
| Rezerwa na krótkoterminowe pozostałe koszty  | -9  | -30   |
| Korekta pozostałych zobowiązań długoterminowych  | -   | -77   |
| Zobowiązania inwestycyjne na 1 stycznia  | -84   | -8  |
| Zobowiązania wobec akcjonariuszy   | -16   | -15   |
| Korekta BO z tytułu sprzedaży spółki zależnej w 2023 roku  | -2 072                                      | -   |
| <b>Stan BO po korektach</b>  | <b>70 977</b>                               | <b>102 659</b>                              |
| Zobowiązania handlowe na dzień 30 września   | 47 990                                      | 38 745                                      |
| Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów na dzień 30 września   | 2 275                                       | 652   |
| Pozostałe zobowiązania na dzień 30 września  | 9 674                                       | 10 924                                      |
| Zobowiązania z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 30 września   | 6 625                                       | 7 766                                       |
| Pozostałe zobowiązania długoterminowe na dzień 30 września   | 110   | 147   |

|  |               |               |
|--|---------------|---------------|
| Rezerwa na krótkoterminowe świadczenia emerytalne  | -246          | -174          |
| Rezerwy na świadczenia urlopowe  | -1 493        | -1 536        |
| Rezerwa na audyt   | -             | -76           |
| Zobowiązania inwestycyjne na dzień 30 września   | -             | -136          |
| Zobowiązania wobec akcjonariuszy   | -10           | -16           |
| <b>Stan BZ po korekcie</b>   | <b>64 925</b> | <b>56 296</b> |
| <hr/>  |               |               |
| <b>Zmiana stanu pozostałych korekt na dzień bilansowy</b>  | <b>-1 828</b> | <b>-589</b>   |
| Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów - otrzymane zaliczki  | -             | -495          |
| Pozostałe, korekta długoterminowych aktywów finansowych (kaucje stanowiące zabezpieczenie udzielonych gwarancji bankowych) | -1 828        | -94           |

### **Nota 28 – segmenty operacyjne**

W okresie od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 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 2023 roku przekroczył 10% łącznych przychodów ze sprzedaży:

- Klient zajmujący się produkcją surowców chemicznych - przychody ze sprzedaży 60 449 tys. zł, co stanowi 24,5% udziału w przychodach ze sprzedaży, które wykazano w segmencie „Generalne wykonawstwo” i „Usługi projektowe i inne usługi inżynierskie”.
- Klient zajmujący się produkcją nawozów sztucznych - przychody ze sprzedaży 25 746 tys. zł, co stanowi 10,4% udziału w przychodach ze sprzedaży, które wykazano w segmencie „Generalne wykonawstwo”.
- Klient zajmujący się wytwarzaniem innych podstawowych nieorganicznych związków chemicznych - przychody ze sprzedaży 64 633 tys. zł, co stanowi 26,2% udziału w przychodach ze sprzedaży, które wykazano w segmencie „Usługi projektowe i inne usługi inżynierskie”

Szczegółowe dane dotyczące działalności Grupy Prochem S.A. w poszczególnych segmentach przedstawiają poniższe zestawienia. W 2023 roku Grupa nie prowadzi działalności w zakresie usług informatycznych, dlatego w zestawieniu działalności za 2023 r. nie prezentuje segmentu – Pozostałe usługi informatyczne.

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 zlecniodawcy.

|                 | Nota      | Za okres od 1.01.2023 roku do<br>30.09.2023 r. | Za okres od 1.01.2022 roku do<br>30.09.2022 r. |
|-----------------|-----------|--|--|
| Polska          |           | 247 836  | 150 758  |
| Pozostałe kraje |           | -  | -  |
|                 | <b>19</b> | <b>247 936</b>                                 | <b>150 758</b>                                 |

**Dane bieżące**

| Za okres<br>od 01.01.2023 r.<br>do 30.09.2023 r.  | Generalne<br>wykonawstwo | Usługi<br>projektowe, inne<br>usługi<br>inżynierskie | Wynajem<br>sprzętu<br>budowlanego | Montaż<br>instalacji<br>elektrycznych | Wynajem<br>powierzchni<br>biurowej | Działalność<br>handlowa | Pozostałe  | Pozycje<br>nieprzypisane | Razem          |
|---|--------------------------|--|-----------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|------------|--------------------------|----------------|
| Przychody na rzecz klientów<br>zewnętrznych   | 165 701                  | 40 165   | 116                               | 36 555                                | 4 027                              | 1 033                   | 239        | -                        | 247 836        |
| <b>Przychody segmentu ogółem</b>  | <b>165 701</b>           | <b>40 165</b>  | <b>116</b>                        | <b>36 555</b>                         | <b>4 027</b>                       | <b>1 033</b>            | <b>239</b> | <b>-</b>                 | <b>247 836</b> |
| <b>Wynik</b>  |                          |  |                                   |                                       |                                    |                         |            |                          |                |
| <b>Zysk (strata) segmentu</b>   | <b>-27 748</b>           | <b>5 950</b>   | <b>-20</b>                        | <b>1 600</b>                          | <b>895</b>                         | <b>165</b>              | <b>-83</b> | <b>-</b>                 | <b>-19 241</b> |
| Przychody finansowe   |                          |  |                                   |                                       |                                    |                         |            | 843                      | 843            |
| Koszty finansowe  |                          |  |                                   |                                       |                                    |                         |            | -4 779                   | -4 779         |
| Przychody finansowe netto   |                          |  |                                   |                                       |                                    |                         |            | -3 936                   | -3 936         |
| Udział w zysku jednostek wycenianych<br>metodą praw własności                               |                          |  |                                   |                                       |                                    |                         |            | -                        | -              |
| Zysk (strata) z pozostałej działalności<br>operacyjnej                                      |                          |  |                                   |                                       |                                    |                         |            | 5 953                    | 5 953          |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem  |                          |  |                                   |                                       |                                    |                         |            | -17 224                  | <b>-17 224</b> |
| Podatek dochodowy   |                          |  |                                   |                                       |                                    |                         |            | -3 048                   | -3 048         |
| Zysk za bieżący okres   |                          |  |                                   |                                       |                                    |                         |            | -14 176                  | <b>-14 176</b> |
| Strata przypisana kapitałowi<br>niekontrolującemu   |                          |  |                                   |                                       |                                    |                         |            | 67                       | <b>67</b>      |
| <b>Zysk netto przypisany<br/>akcjonariuszom jednostki<br/>dominującej</b>                   |                          |  |                                   |                                       |                                    |                         |            | -14 243                  | <b>-14 243</b> |
| Aktywa segmentu (związane z<br>działalnością)   | 22 751                   | 10 022   | -                                 | 15 300                                | 29 757                             | 258                     | -          | -                        | 78 088         |
| Aktywa nieprzypisane/niealokowane<br>(m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa<br>finansowe) |                          |  |                                   |                                       |                                    |                         |            | 103 390                  | 103 390        |
| <b>Aktywa ogółem</b>  | <b>22 751</b>            | <b>10 022</b>  | <b>-</b>                          | <b>15 300</b>                         | <b>29 757</b>                      | <b>258</b>              | <b>-</b>   | <b>103 390</b>           | <b>181 478</b> |
| Amortyzacja rzeczowych aktywów<br>trwałych  | 252                      | 1 221  | 10                                | 711                                   | 1 566                              | -                       | 84         | 1 251                    | 5 095          |
| Amortyzacja wartości niematerialnych  | -                        | -  | -                                 | 20                                    | -                                  | -                       | -          | 18                       | 38             |

**Dane porównawcze**

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

### **Nota 29 - zysk przypadający na jedną akcję**

Zysk (strata) netto przypadający na 1 akcję Jednostki Dominującej pozostającą w obrocie na dzień 30 września 2023 roku wyniósł -7,10 zł, a za analogiczny okres 2022 rok wyniósł 0,12 zł.

### **Nota 30 - podział zysku i pokrycie straty**

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

Zysk netto Emitenta za rok 2022 w kwocie 26.255.776,50 zł Uchwałą nr 14 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 14 czerwca 2023 r. został w całości przeznaczony na kapitał zapasowy.

### **Nota 31 - dywidendy**

Emitent nie wypłacił dywidendy za 2022 rok.

### **Nota 32- instrumenty finansowe i zarządzaniem ryzykiem finansowym**

#### **32.1 Kategorie i klasy instrumentów finansowych**

##### **Aktywa finansowe**

| (dane w tys. zł) | Klasy instrumentów finansowych  | Nota | Kategorie instrumentów finansowych |               |
|------------------|---|------|------------------------------------|---------------|
|                  |   |      | Pożyczki, należności i inne        |               |
|                  |   |      | 30.09.2023 r.                      | 31.12.2022 r. |
|                  | Należności z tytułu dostaw i usług  | 9    | 37 848                             | 48 299        |
|                  | Środki pieniężne  |      | 19 916                             | 36 880        |
|                  | Pozostałe aktywa finansowe – kaucje stanowiące zabezpieczenie udzielonych gwarancji bankowych | 10   | 4 969                              | 7 962         |
|                  | <b>Razem</b>  |      | <b>62 733</b>                      | <b>93 141</b> |

##### **Zobowiązania finansowe**

**30 września 2023 r.**

| (dane w tys. zł) | Klasy instrumentów finansowych        | nota | Kategorie instrumentów finansowych                             |               |
|------------------|---------------------------------------|------|--|---------------|
|                  |                                       |      | Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu | Razem         |
|                  |                                       |      |  |               |
|                  | Kredyty                               | 14   | 3 982  | 3 982         |
|                  | Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów | 16   | 2 275  | 2 275         |
|                  | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług  | 15   | 54 615   | 54 615        |
|                  | <b>Razem</b>                          |      | <b>60 872</b>  | <b>60 872</b> |

**31 grudnia 2022 r.**

| (dane w tys. zł) | Klasy instrumentów finansowych        | nota | Kategorie instrumentów finansowych                             |               |
|------------------|---------------------------------------|------|--|---------------|
|                  |                                       |      | Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu | Razem         |
|                  |                                       |      |  |               |
|                  | Kredyty                               | 14   | 1 624  | 1 624         |
|                  | Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów | 16   | 538  | 538           |
|                  | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług  | 15   | 64 563   | 64 563        |
|                  | <b>Razem</b>                          |      | <b>66 725</b>  | <b>66 725</b> |

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

(dane w tys. zł)

|                                    | Stan na               |                      |
|------------------------------------|-----------------------|----------------------|
|                                    | 30 września 2023 roku | 31 grudnia 2022 roku |
| Należności z tytułu dostaw i usług | 5 005                 | 4 728                |
| <b>Razem</b>                       | <b>5 005</b>          | <b>4 728</b>         |

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.

### **32.2. 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 związane z koncentracją przychodów ze sprzedaży**

Grupa Kapitałowa Prochem S.A. w okresie od 01.01.2023 do 30.09.2023 zrealizowała przychody w wysokości 247.836 tys. zł. Klientów, których przychód ze sprzedaży przekroczył 10 % przychodów ze sprzedaży wykazanych w rachunku zysków i strat wymieniono w nocie 26.

### ***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 oraz udzielonych pożyczek opartych na zmiennej stopie WIBOR 3M. Grupa nie uwzględniła w swojej analizie spadku stóp procentowych.

### ***Ryzyko kapitałowe***

Celem zarządzania ryzykiem kapitałowym jest ochrona zdolności Grupy do kontynuowania działalności, tak aby możliwe było realizowanie zwrotu dla akcjonariuszy oraz utrzymywanie optymalnej struktury kapitału w celu obniżenia jego kosztu.

### ***Nota 33 - 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 2023 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 2023 roku do 30 września 2023 roku w przedsiębiorstwie Emitenta:

- Członkom Zarządu Jednostki Dominującej w łącznej kwocie 1 933,0 tys. zł,
- Członkom Rady Nadzorczej w łącznej kwocie 370,7 tys. zł.

Wynagrodzenie wypłacone Członkom Zarządu oraz Rady Nadzorczej za trzy kwartały 2023 roku z tytułu pełnienia funkcji w Zarządach i Radach Nadzorczych spółek wchodzących w skład grupy kapitałowej wyniosło 231,3 tys. zł.

Poniżej zaprezentowane transakcje pomiędzy podmiotami powiązanymi (współkontrolowane i stowarzyszone) zawierane były w 2022 roku 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 notce 34.

**Okres porównawczy**

(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                                    | -                                      |

**na 30 września 2022 roku**

(dane w tys. zł)

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

**Nota 34 – 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:

|  | Stan na<br>30 września 2023 roku | Stan na<br>31 grudnia 2022 roku |
|--|----------------------------------|---------------------------------|
| <b>Udzielone zabezpieczenia</b>                                |                                  |                                 |
| gwarancja bankowa dobrego wykonania i rękojmi                  | 74 374                           | 66 362                          |
| gwarancja zapłaty  | 1 163                            | 1 163                           |
| gwarancja zwrotu zaliczki                                      | -                                | 69                              |
| <b>Razem udzielone zabezpieczenia</b>                          | <b>75 537</b>                    | <b>67 594</b>                   |
| <b>Razem udzielone zabezpieczenia i zobowiązania warunkowe</b> | <b>75 537</b>                    | <b>67 594</b>                   |

**Aktywa warunkowe**

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

|  | Stan na<br>30 września 2023 | Stan na<br>31 grudnia 2022 roku |
|--|-----------------------------|---------------------------------|
| <b>Otrzymane zabezpieczenia</b>                  |                             |                                 |
| gwarancja zwrotu zaliczki                        | 2 148                       | -                               |
| gwarancja bankowa dobrego wykonania              | 15 227                      | 16 326                          |
| gwarancje wekslowe zabezpieczające warunki umowy | 618                         | 450                             |
| <b>Razem otrzymane zabezpieczenia</b>            | <b>17 993</b>               | <b>16 776</b>                   |

**Nota 35 - informacje o istotnych postępowaniach toczących się przed Sądem**

Nie wystąpiły

### ***Nota 36 - Zdarzenia po dniu bilansowym***

Dnia 10 października 2023 roku Emitent podpisał ze spółką zależną Irydion Sp. z o.o. aneks do umowy pożyczki. Na podstawie aneksu spółka Irydion udzieliła spółce Prochem S.A. pożyczki w kwocie 540.000 tys. EUR, co stanowi równowartość 2,5 mln zł. Warunki oprocentowania i spłaty nie uległy zmianie.

Dnia 30 października 2023 roku Emitent podpisał ze spółką zależną Irydion Sp. z o.o. aneks do umowy pożyczki. Na podstawie aneksu spółka Irydion udzieliła spółce Prochem S.A. pożyczki w kwocie 550.000 tys. EUR, co stanowi równowartość 2,5 mln zł. Warunki oprocentowania i spłaty nie uległy zmianie.

### ***Nota 37 - 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 – 27.977 szt.;
- Jarosław Stępniewski – 50.206 szt.;

Wartość nominalna 1 sztuki akcji wynosi 1 złoty.

W okresie od 1 stycznia 2023 r. do 30 września 2023 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***

Na działalność Grupy Kapitałowej Prochem S.A. w kolejnych kwartałach 2023 roku znaczący wpływ będzie miało otoczenie makroekonomiczne, a w szczególności przebieg wojny w Ukrainie, możliwość pozyskania środków z UE na Krajowy Plan Odbudowy, oprocentowanie kredytów, poziom inflacji i powiązane z tym ceny energii oraz materiałów i usług budowlanych. Wszystkie te czynniki w istotny sposób wpływają na podejmowane przez potencjalnych klientów Prochem S.A. (w szczególności firmy przemysłowe) decyzje o rozpoczęciu nowych zamierzeń inwestycyjnych. Duże znaczenie dla przyszłych wyników finansowych będą miały również efekty prowadzonych negocjacji dotyczących waloryzacji kontraktów realizacyjnych zawartych przed lutym 2022 roku.

## **9. 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 2023 roku oraz 31 grudnia 2022 roku, i wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku i 30 września 2022 roku.

.....  
Michał Dąbrowski  
Członek Zarządu

.....  
Krzysztof Marczak  
Wiceprezes Zarządu

.....  
Marek Kiersznicki  
Prezes Zarządu

## **10. 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 2023 roku do 30 września 2023 wraz z informacją finansową spółki Prochem S.A. zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Prochem S.A. jednostki dominującej w dniu 14 listopada 2023 roku.

# Informacja finansowa PROCHEM S.A.

## Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

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

|  | Stan na<br>30 września 2023 r. | Stan na<br>31 grudnia 2022 r. |
|--|--------------------------------|-------------------------------|
| <b>A k t y w a</b>                                       |                                |                               |
| <b>Aktywa trwałe</b>                                     |                                |                               |
| Rzeczowe aktywa trwałe                                   | 1 069                          | 1 412                         |
| Wartości niematerialne                                   | 20                             | 38                            |
| Aktywa z tytułu praw do użytkowania                      | 14 793                         | 15 979                        |
| Akcje i udziały  | 21 598                         | 21 141                        |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego          | 5 367                          | 1 945                         |
| Należności z tytułu zatrzymanych kaucji                  | 947                            | 1 877                         |
| Pozostałe aktywa finansowe                               | 13 107                         | 8 910                         |
| <b>Aktywa trwałe, razem</b>                              | <b>56 901</b>                  | <b>51 302</b>                 |
| <b>Aktywa obrotowe</b>                                   |                                |                               |
| Zapasy   | -                              | 194                           |
| Należności handlowe i pozostałe należności               | 25 945                         | 28 527                        |
| Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego        | -                              | 44                            |
| Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów                 | 42 225                         | 37 634                        |
| Pozostałe aktywa finansowe                               | 4 969                          | 7 962                         |
| Pozostałe aktywa   | 1 373                          | 1 023                         |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty                       | 2 728                          | 8 571                         |
| <b>Aktywa obrotowe, razem</b>                            | <b>77 240</b>                  | <b>83 955</b>                 |
| <b>Aktywa razem</b>                                      | <b>134 141</b>                 | <b>135 257</b>                |
| <b>P a s y w a</b>                                       |                                |                               |
| <b>Kapitał własny</b>                                    |                                |                               |
| Kapitał zakładowy  | 2 005                          | 2 355                         |
| Akcje własne   | -                              | -350                          |
| Kapitał z aktualizacji wyceny                            | -486                           | -486                          |
| Zyski zatrzymane   | 47 372                         | 56 223                        |
| <b>Kapitał własny ogółem</b>                             | <b>48 891</b>                  | <b>57 742</b>                 |
| <b>Zobowiązania długoterminowe</b>                       |                                |                               |
| Zobowiązanie z tytułu świadczeń emerytalnych             | 791                            | 792                           |
| Długoterminowe pożyczki                                  | 10 378                         | 950                           |
| Zobowiązania długoterminowe z tytułu zatrzymanych kaucji | 6 903                          | 8 800                         |
| Zobowiązania z tytułu leasingu                           | 13 425                         | 14 313                        |
| <b>Zobowiązania długoterminowe, razem</b>                | <b>31 497</b>                  | <b>24 855</b>                 |
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>                      |                                |                               |
| Krótkoterminowe kredyty bankowe                          | 3 084                          | -                             |
| Zobowiązania handlowe                                    | 40 018                         | 42 981                        |
| Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów                    | 413                            | -                             |
| Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego      | -                              | -                             |
| Zobowiązania z tytułu leasingu                           | 2 326                          | 2 258                         |
| Pozostałe zobowiązania                                   | 7 912                          | 7 421                         |
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>               | <b>53 753</b>                  | <b>52 660</b>                 |
| <b>Zobowiązania razem</b>                                | <b>85 250</b>                  | <b>77 515</b>                 |
| <b>Pasywa razem</b>                                      | <b>134 141</b>                 | <b>135 257</b>                |

**Jednostkowy rachunek zysków i strat**  
**Od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku**

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

|  | Okres zakończony<br>30 września 2023 r. | Okres zakończony<br>30 września 2022 r. |
|--|---|---|
| Przychody ze sprzedaży, w tym :                              | 202 957                                 | 100 709                                 |
| Przychody ze sprzedaży usług                                 | 202 422                                 | 98 256                                  |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów                  | 535                                     | 2 453                                   |
| Koszt własny sprzedaży, w tym :                              | -217 061                                | -97 260                                 |
| Koszt wytworzenia sprzedanych usług                          | -216 563                                | -94 882                                 |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów                     | -498                                    | -2 378                                  |
| <b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>                     | <b>-14 104</b>                          | <b>3 449</b>                            |
| Koszty ogólnego zarządu                                      | -7 537                                  | -7 258                                  |
| Pozostałe przychody operacyjne                               | 6 546                                   | 771                                     |
| Pozostałe koszty operacyjne                                  | -317                                    | -3 396                                  |
| <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>              | <b>-15 412</b>                          | <b>-6 434</b>                           |
| Przychody finansowe  | 6 781                                   | 35 081                                  |
| Zysk z likwidacji jednostki podporządkowanej                 | 90                                      | -                                       |
| Koszty finansowe   | -3 702                                  | -1 703                                  |
| <b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>                    | <b>-12 243</b>                          | <b>26 944</b>                           |
| Podatek dochodowy :  | -3 392                                  | 593                                     |
| - część bieżąca  | 30                                      | 35                                      |
| - część odroczone  | -3 422                                  | 558                                     |
| <b>Zysk (strata) netto</b>                                   | <b>-8 851</b>                           | <b>26 351</b>                           |
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)                | 2 005 000                               | 2 355 000                               |
| Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/gr na jedną akcję) | -4,41                                   | 11,19                                   |

**Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów**

|  | Okres zakończony<br>30 września 2023 r. | Okres zakończony<br>30 września 2022 r. |
|--|---|---|
| <b>Zysk netto</b>  | <b>-8 851</b>                           | <b>26 351</b>                           |
| <b>Inne całkowite dochody netto</b>                                    | <b>-</b>                                | <b>-</b>                                |
| <b>Całkowite dochody ogółem</b>  | <b>-8 851</b>                           | <b>26 351</b>                           |
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)                          | 2 005 000                               | 2 355 000                               |
| Całkowity dochód ogółem na jedną akcję zwykłą (w zł/gr na jedną akcję) | -4,41                                   | 11,19                                   |

## Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

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

|   | Kapitał<br>zakładowy | Akcje<br>własne | Kapitał z<br>aktualizacji | Zyski<br>zatrzymane | Kapitał<br>własny,<br>razem |
|---|----------------------|-----------------|---------------------------|---------------------|-----------------------------|
| <b>Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku</b> |                      |                 |                           |                     |                             |
| <b>Stan na początek okresu</b>  | <b>2 355</b>         | <b>-350</b>     | <b>-486</b>               | <b>56 223</b>       | <b>57 742</b>               |
| Zysk (strata) netto danego okresu   | -                    | -               | -                         | -8 851              | -8 851                      |
| <i>Inne całkowite dochody (netto)</i>                                       | -                    | -               | -                         | -                   | -                           |
| <b>Całkowite dochody ogółem</b>   | -                    | -               | -                         | <b>-8 851</b>       | <b>-8 851</b>               |
| Inne przemieszczenia, umorzenie akcji własnych                              | -350                 | 350             | -                         | -                   | -                           |
| <b>Stan na koniec okresu</b>  | <b>2 005</b>         | <b>-</b>        | <b>-486</b>               | <b>47 372</b>       | <b>48 891</b>               |

|   | Kapitał<br>zakładowy | Akcje<br>własne | Kapitał z<br>aktualizacji | Zyski<br>zatrzymane | Kapitał<br>własny,<br>razem |
|---|----------------------|-----------------|---------------------------|---------------------|-----------------------------|
| <b>Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku</b> |                      |                 |                           |                     |                             |
| <b>Stan na początek okresu</b>  | <b>2 935</b>         | <b>-580</b>     | <b>-538</b>               | <b>42 217</b>       | <b>44 034</b>               |
| Zysk (strata) netto danego okresu   | -                    | -               | -                         | 26 351              | 26 351                      |
| <i>Inne całkowite dochody (netto)</i>                                       | -                    | -               | -                         | -                   | -                           |
| <b>Całkowite dochody ogółem</b>   | -                    | -               | -                         | <b>26 351</b>       | <b>26 351</b>               |
| Inne przemieszczenia, umorzenie akcji własnych                              | -580                 | 580             | -                         | -                   | -                           |
| <b>Stan na koniec okresu</b>  | <b>2 355</b>         | <b>-</b>        | <b>-538</b>               | <b>68 568</b>       | <b>70 385</b>               |

## Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

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

|  | Okres zakończony<br>30 września 2023 r. | Okres zakończony<br>30 września 2022 r. |
|--|---|---|
| <b>Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej</b>                            |   |   |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem   | -12 243                                 | 26 944                                  |
| Korekty razem  | -8 583                                  | -38 810                                 |
| Amortyzacja  | 2 634                                   | 2 927                                   |
| Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)  | -4 245                                  | -31 443                                 |
| (Zysk) strata ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych                   | -1                                      | -541                                    |
| (Zysk) strata ze zbycia udziałów   | -90                                     | -                                       |
| Zmiana stanu rezerw  | -157                                    | -1 551                                  |
| Zmiana stanu zapasów   | 194                                     | 244                                     |
| Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów                                    | -1 305                                  | 26 843                                  |
| Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów       | -3 716                                  | -36 304                                 |
| Inne korekty (w tym zmiana stanu przychodów przyszłych okresów)                  | -1 897                                  | 1 015                                   |
| <b>Środki pieniężne wytworzone w toku działalności operacyjnej</b>               | <b>-20 826</b>                          | <b>-11 866</b>                          |
| Zapłacony podatek dochodowy  | -14                                     | -138                                    |
| <b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>                         | <b>-20 812</b>                          | <b>-11 728</b>                          |
| <b>Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej</b>                          |   |   |
| Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                 | 4                                       | 613                                     |
| Otrzymane dywidendy  | 5 098                                   | 31 562                                  |
| Wpływy z tytułu spłaty pożyczki  | 3 200                                   | 17 500                                  |
| Wpływy z tytułu odsetek od udzielonych pożyczek                                  | 766                                     | 573                                     |
| Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                | -229                                    | -957                                    |
| Wydatki na aktywa finansowe w jednostkach zależnych                              | -111                                    | -                                       |
| Udzielenie pożyczki  | -2 750                                  | -1 300                                  |
| <b>Środki pieniężne netto (wydane) wygenerowane w działalności inwestycyjnej</b> | <b>5 978</b>                            | <b>47 991</b>                           |
| <b>Przepływy pieniężne z działalności finansowej</b>                             |   |   |
| Zaciągnięty kredyt bankowy   | 3 084                                   | -                                       |
| Otrzymana pożyczka od jednostki powiązanej                                       | 9 019                                   | -                                       |
| Płatności zobowiązań z tytułu leasingu   | -3 094                                  | -3 040                                  |
| Zapłacone odsetki i prowizje od kredytu  | -18                                     | -                                       |
| <b>Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej</b>             | <b>8 991</b>                            | <b>-3 040</b>                           |
| Przepływy pieniężne netto, razem   | -5 843                                  | 33 223                                  |
| Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów          | -5 843                                  | 33 223                                  |
| <b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu</b>                     | <b>8 571</b>                            | <b>11 254</b>                           |
| <b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu</b>                       | <b>2 728</b>                            | <b>44 477</b>                           |
| <b>w tym środki o ograniczonej możliwości dysponowania</b>                       | <b>490</b>                              | <b>48</b>                               |

## Podpisy Zarządu

|               |                   |                    |        |
|---------------|-------------------|--------------------|--------|
| 14.11.2023 r. | Marek Kiersznicki | Prezes Zarządu     | .....  |
| data          | imię i nazwisko   | stanowisko/funkcja | podpis |

|               |                   |                    |        |
|---------------|-------------------|--------------------|--------|
| 14.11.2023 r. | Krzysztof Marczak | Wiceprezes Zarządu | .....  |
| data          | imię i nazwisko   | stanowisko/funkcja | podpis |

|               |                  |                    |        |
|---------------|------------------|--------------------|--------|
| 14.11.2023 r. | Michał Dąbrowski | Członek Zarządu    | .....  |
| data          | imię i nazwisko  | stanowisko/funkcja | podpis |

## Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

|               |                             |                    |        |
|---------------|-----------------------------|--------------------|--------|
| 14.11.2023 r. | Barbara Auguścińska-Sawicka | Główny Księgowy    | .....  |
| data          | imię i nazwisko             | stanowisko/funkcja | podpis |