

GRUPA KAPITAŁOWA PROCHEM S.A.

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

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

www.prochem.com.pl

Wybrane dane finansowe

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

- za 2023 rok - 4,7005 zł/EUR
- za 2022 rok - 4,6472 zł/EUR

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

- 4,6755 zł/EUR na 31 marca 2023 roku
- 4,6899 zł/EUR na 31 grudnia 2022 roku

Wybrane dane finansowe Grupa Kapitałowa Prochem S.A.

Wyszczególnienie	Okres sprawozdawczy zakończony 31 marca		Okres sprawozdawczy zakończony 31 marca	
	2023 rok	2022 rok	2023 rok	2022 rok
	w tys. zł		w tys. EURO	
Skonsolidowany rachunek zysków i strat				
Przychody ze sprzedaży	60 512	57 321	12 874	12 335
Zysk brutto ze sprzedaży	-329	6 199	-70	1 334
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 129	2 712	240	584
Zysk (strata) do opodatkowania	297	3 212	63	691
Zysk (strata) netto z tego przypisany :	152	2 030	32	437
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	168	1 879	36	404
Udziałom niekontrolującym	-16	151	-3	32
Zysk na jedną akcję zwykłą/rozwodniony (w PLN/EUR)-przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	0,08	0,80	0,02	0,17
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 132	1 474	-454	317
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-189	1 026	-40	221
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	873	-413	186	-89
Przepływy pieniężne netto, razem	-1 448	2 087	-308	449
	Stan na dzień		Stan na dzień	
	31 marca 2023 r.	31 grudnia 2022 r.	31 marca 2023r.	31 grudnia 2022 r.
	w tys. zł		w tys. EURO	
Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej				
Suma Aktywów	218 605	205 395	46 755	43 795
Aktywa trwałe, razem	59 573	61 768	12 742	13 170
Aktywa obrotowe, razem	159 032	143 627	34 014	30 625
Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	89 878	90 060	19 223	19 203
Udziały niekontrolujące	2 298	2 334	491	498
Kapitał własny, ogółem	92 176	92 394	19 715	19 701
Zobowiązania długoterminowe, razem	40 091	40 476	8 575	8 630
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	86 338	75 525	18 466	15 464
Wartość księgową na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)-przypisana akcjonariuszom jednostki dominującej	44,83	44,92	9,59	9,58
Średnia ważona liczba akcji (w szt.)	2 005 000	2 005 000	2 005 000	2 005 000
Średnia ważona liczba akcji (w szt.) na 31.03.2022 wynosiła 2.355.000 szt.				

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 2023 rok - 4,7005 zł/EUR
- za 2022 rok - 4,6472 zł/EUR

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

- 4,6755 zł/EUR na 31 marca 2023 roku
- 4,6899 zł/EUR na 31 grudnia 2022 roku

Wybrane dane finansowe Prochem S.A.

Wyszczególnienie	Okres sprawozdawczy zakończony 31 marca		Okres sprawozdawczy zakończony 31 marca	
	2023 rok	2022 rok	2023 rok	2022 rok
	w tys. zł		w tys. EURO	
Jednostkowy rachunek zysków i strat				
Przychody ze sprzedaży	48 532	39 659	10 325	8 534
Zysk brutto ze sprzedaży	-1 990	4 041	-423	870
Zysk na działalności operacyjnej	1 185	2 057	252	443
Zysk do opodatkowania	722	2 012	154	433
Zysk netto	585	868	124	187
Zysk na jedną akcję zwykłą/rozwodniony (w PLN/EUR)	0,29	0,37	0,06	0,08
Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-5 987	2 045	-1 274	440
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 199	1 644	255	354
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-1 062	-974	-225	-210
Przeływy pieniężne netto, razem	-5 850	2 715	-1 245	584

Wyszczególnienie	Stan na dzień		Stan na dzień	
	31 marca 2023 r.	31 grudnia 2022 r.	31 marca 2023 r.	31 grudnia 2022 r.
	w tys. zł		w tys. EURO	
Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej				
Suma Aktywów	150 445	135 257	32 177	28 840
Aktywa trwałe, razem	48 952	51 302	10 470	10 939
Aktywa obrotowe, razem	101 493	83 955	21 707	17 901
Kapitał własny, ogółem	58 327	57 742	12 475	12 321
Zobowiązania długoterminowe, razem	24 966	24 855	5 340	5 300
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	67 152	52 660	14 363	11 228
Wartość księgową na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	29,09	28,80	6,22	6,14
Średnia ważona liczba akcji (w szt.)	2 005 000	2 005 000	2 005 000	2 005 000
Średnia ważona liczba akcji (w szt.) na 31.03.2022 wynosiła 2.355.000 szt.				

Spis treści

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A.	Str.
1. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	5
2. Skonsolidowany rachunek zysków i strat	7
3. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	7
4. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	8
5. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	9
Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz innych informacjach objaśniających do śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	
1. Utworzenie Jednostki Dominującej i podstawowy przedmiot jej działalności	10
2. Organy zarządzające i nadzorujące Emitenta	10
3. Zatrudnienie	10
4. Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	11
5. Przyjęte zasady rachunkowości i oświadczenie o zgodności	11
Oświadczenie o zgodności oraz ogólne zasady sporządzania	11
Podstawa sporządzania	12
Zmiany wartości szacunkowych i polityki rachunkowości	12
Nowe zasady i interpretacje i zmiany opublikowanych MSSF oraz ich wpływ	12
6. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdania	12
7. Transakcje w walutach obcych	13
8. Wpływ konfliktu wojennego w Ukrainie na działalność Spółki	13
9. Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień i za okres zakończony 31 marca 2023 roku	14
10. Oświadczenie Zarządu Jednostki Dominującej w sprawie rzetelności sporządzonego sprawozdania finansowego	35
11. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego do publikacji	35
Kwartalna informacja finansowa spółki Prochem S.A.	36

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 31 marca 2023 roku

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

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

	Nr noty	31 marca 2023 roku	31 grudnia 2022 roku
A k t y w a			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	1	14 263	14 769
Wartości niematerialne		68	81
Nieruchomości inwestycyjne	2	12 463	12 558
Aktywa z tytułu praw do użytkowania	3	28 293	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	1 949	2 096
Należności z tytułu zatrzymanych kaucji		1 707	2 431
Aktywa trwałe, razem		59 573	61 768
Aktywa obrotowe			
Zapasy	7	1 114	936
Należności handlowe i pozostałe należności	8	60 710	51 511
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		551	360
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów	15	51 791	41 194
Pozostałe aktywa finansowe	9	7 962	7 962
Pozostałe aktywa	10	1 472	4 784
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		35 432	36 880
Aktywa obrotowe, razem		159 032	143 627
Aktywa razem		218 605	205 395

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

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

P a s y w a	Nr noty	31 marca 2023 roku	31 grudnia 2022 roku
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy	11	2 355	2 355
Akcje własne		-350	-350
Kapitał z aktualizacji wyceny		3 364	3 364
Zyski zatrzymane	12	84 509	84 691
Kapitał własny właścicieli jednostki dominującej		89 878	90 060
Udziały niekontrolujące		2 298	2 334
Kapitał własny ogółem		92 176	92 394
Zobowiązania długoterminowe			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	1 939	1 939
Zobowiązanie z tytułu świadczeń emerytalnych		2 122	2 134
Zobowiązania długoterminowe z tytułu zatrzymanych kaucji	14	9 002	8 761
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	16	26 859	27 489
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		169	153
Zobowiązania długoterminowe, razem		40 091	40 476
Zobowiązania krótkoterminowe			
Krótkoterminowe kredyty bankowe	13	4 217	1 624
Zobowiązania handlowe	14	66 829	55 802
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	15	2 437	538
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		46	291
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	16	3 779	3 875
Pozostałe zobowiązania	16	8 706	10 071
Przychody przyszłych okresów	17	324	324
Zobowiązania krótkoterminowe, razem		86 338	72 525
Zobowiązania razem		126 429	113 001
Pasywa razem		218 605	205 395
Wartość księgowa - kapitał własny przypisany właścicielom Jednostki Dominującej		89 878	90 060
średnia liczba akcji zwykłych (w szt.)		2 005 000	2 005 000
wartość księgowa na jedną akcję (w zł) - przypisana właścicielom Jednostki Dominującej		44,83	44,92

Skonsolidowany rachunek zysków i strat

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

	Nr noty	Okres zakończony 31 marca 2023 r.	Okres zakończony 31 marca 2022 r.
Przychody ze sprzedaży, w tym :		60 512	57 321
Przychody ze sprzedaży usług	18	59 993	56 614
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	19	519	707
Koszt własny sprzedaży, w tym :		-60 841	-51 122
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	20	-60 447	-50 452
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-394	-670
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		-329	6 199
Koszty ogólnego zarządu	20	-3 988	-3 461
Pozostałe przychody operacyjne	21	5 597	112
Pozostałe koszty operacyjne	22	-151	-138
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		1 129	2 712
Przychody finansowe	23	233	224
Zysk ze sprzedaży całości lub części udziałów jednostki podporządkowanej		-	-
Koszty finansowe	24	-1 065	-556
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych		-	832
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		297	3 212
Podatek dochodowy :	25	145	1 182
- część bieżąca		-	70
- część odroczone		145	1 112
Zysk (strata) netto		152	2 030

Zysk (strata) netto przypadający :

Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	168	1 879
Udziałom niekontrolującym	-16	151
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	0,08	0,80

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Okres zakończony 31 marca 2023 r.	Okres zakończony 31 marca 2022 r.
Zysk netto	152	2 030
Inne całkowite dochody netto	-	-
Całkowite dochody ogółem	152	2 030

Całkowity dochód ogółem przypadający :

Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	168	1 879
Udziałom niekontrolującym	-16	151
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	0,08	0,80

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

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

	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, przypisany akcjonariuszo m jednostki dominującej	Kapitał własny, przypisany udziałom niesprawującym kontroli	Kapitał własny, razem
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2023 do 31 marca 2023							
Stan na początek okresu po doprowadzeniu danych do porównywalności	2 355	-350	3 364	84 691	90 060	2 334	92 394
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	-	168	168	-16	152
Inne całkowite dochody (netto)	-	-	-	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	-	-	-	168	168	-16	152
Inne przemieszczenia	-	-	-	-350	-350	-20	-370
Stan na koniec okresu	2 355	-350	3 364	84 509	89 878	2 298	92 176

	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, przypisany akcjonariuszo m jednostki dominującej	Kapitał własny, przypisany udziałom niesprawującym kontroli	Kapitał własny, razem
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2022 do 31 marca 2022							
Stan na początek okresu po doprowadzeniu danych do porównywalności	2 935	-580	6 513	90 270	99 138	3 636	102 774
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	-	1 879	1 879	151	2 030
Inne całkowite dochody (netto)	-	-	-	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	-	-	-	1 879	1 879	151	2 030
Inne przemieszczenia	-	-	-	-4	-4	-7	-11
Stan na koniec okresu	2 935	-580	6 513	92 145	101 013	3 780	104 793

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

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

	Okres zakończony 31 marca 2023 r.	Okres zakończony 31 marca 2022 r.
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	297	3 212
Korekty razem	-1 993	- 2 179
Udział w zyskach netto jednostek stowarzyszonych	-	-832
Amortyzacja	1 673	1 710
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	637	144
(Zysk) strata ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	-	-12
Zmiana stanu rezerw	-175	-1 720
Zmiana stanu zapasów	-178	-75
Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów	-15 788	27 935
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	11 899	-30 147
Inne korekty (w tym zmiana stanu przychodów przyszłych okresów)	-61	1 013
Środki pieniężne wytworzone w toku działalności operacyjnej	-1 696	1 033
Zapłacony podatek dochodowy	436	-246
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 132	1 474
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	22
Odsetki otrzymane od pożyczek udzielonych jednostkom powiązanim	-	1 176
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-78	-172
Zakup akcji jednostki zależnej	-111	-
Środki pieniężne netto (wydane) wygenerowane w działalności inwestycyjnej	-189	1 026
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Zaciągnięty kredyt bankowy	2 593	1 139
Zapłacone odsetki i prowizje	-44	-47
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu	-1 676	-1 505
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	873	-413
Przepływy pieniężne netto, razem	-1 448	2 087
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-1 448	2 087
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	36 880	14 394
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu środki pieniężne	35 432	16 481
w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	851	838

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” lub „Jednostka Dominująca”) 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 spółki Prochem S.A. na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego wchodzi następujące osoby:

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

W okresie od 1 stycznia 2023 roku do 31 marca 2023 r. w składzie Zarządu nie wystąpiły żadne zmiany.

Skład Rady Nadzorczej Prochem S.A.

Na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego wchodzi następujące osoby:

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

W okresie od 1 stycznia 2023 roku do 31 marca 2023 roku nie było zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

3. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w pierwszym kwartale 2023 roku wyniosło 348 etatów a w 2022 roku 358 etatów. Stan zatrudnienia w osobach na dzień 31 marca 2023 roku wyniósł 358 osób a na dzień 31 marca 2022 roku 369 osób.

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

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

Jednostki zależne objęte konsolidacją pełną:

- Prochem Inwestycje Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – zależna bezpośrednio (100,0%);
- PRO-INHUT Sp. z o.o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej- w restrukturyzacji – zależna pośrednio (93,2%);
- PKI PREDOM Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu – zależna pośrednio (91,6% udziału w kapitale i zysku, 91,6% 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 (92,0%), 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%) – objęta odpisem aktualizacyjnym wartość.

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

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

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

5. Przyjęte zasady rachunkowości i oświadczenie o zgodności

Oświadczenie o zgodności i rzetelności sporządzonego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. za pierwszy 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”) i przedstawia rzetelnie i jasno sytuację finansową i majątkową na dzień 31 marca 2023 roku i dane porównawcze na 31 grudnia 2022 roku, a także wyniki tej działalności za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku i dane porównawcze za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku oraz przepływy pieniężne za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku i 31 marca 2022 roku.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień 31 marca 2023 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę. Czas trwania Jednostki Dominującej oraz jednostek wchodzących w skład Grupy Prochem S.A. jest nieoznaczony. Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe, z wyjątkiem skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych, zostało sporządzone zgodnie z zasadą memoriału.

Podstawa sporządzenia

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.

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

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

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

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

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.

Nowe Standardy, interpretacje i zmiany opublikowanych MSSF oraz ich wpływ

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

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

6. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdania

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe prezentowane jest w 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.

7. Transakcje w walutach obcych

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

8. Wpływ konfliktu wojennego na Ukrainie na działalność spółki

Grupa na bieżąco monitoruje wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej na Ukrainie na działalność Grupy. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Grupa 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.

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

Wymienione czynniki mogą mieć wpływ na poziom rentowności działalności. Jest ona monitorowana na bieżąco, tak aby w razie potrzeby podjąć odpowiednie kroki dotyczące organizacji pracy i wykonać zobowiązania w terminie.

Na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania Grupa Prochem S.A. nie widzi zagrożenia kontynuacji działalności Grupy.

9. Noty objaśniające do śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień i za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku

Nota 1 - rzeczowe aktywa trwałe

	31 marca 2023 r.	31 grudnia 2022 r.
Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	14 263	14 769
- grunty	1 906	1 914
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 866	10 068
- urządzenia techniczne i maszyny	1 141	1 287
- środki transportu	865	1 009
- inne rzeczowe aktywa trwałe	485	491
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	14 263	14 769

Rzeczowe aktywa trwałe - struktura własnościowa	31 marca 2023 r.	31 grudnia 2022 r.
a) własne	5 150	5 435
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym :	9 113	9 334
- leasing	8 088	8 301
- wartość prawa użytkowania wieczystego	1 025	1 033
Rzeczowe aktywa trwałe bilansowe razem	14 263	14 769

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

Wartość gruntów, budynków i budowli wykazana jest w wartości przeszacowanej, stanowiącej jej wartość godziwą na dzień przeszacowania, ustalonej przez rzeczoznawców, pomniejszonej o kwotę późniejszej zakumulowanej amortyzacji i późniejszych zakumulowanych odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości. Wartość godziwa na dzień 31 marca 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 aktywów trwałych za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r.	Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.
Wartość brutto		
Stan na bilans otwarcia	35 889	36 435
Zwiększenia (z tytułu)	160	2 602
- zakup aktywów trwałych	160	1 380
- przeszacowanie aktywów trwałych	-	1 222
Zmniejszenia (z tytułu)	-776	-3 148
- sprzedaż aktywów trwałych	-5	-2 204
- likwidacja aktywów trwałych	-106	-154
- przemieszczenia – sprzedaż spółki zależnej	-665	-739
- przemieszczenia	-	-51
Stan na bilans zamknięcia	35 273	35 889
Umorzenie i utrata wartości		
Stan na bilans otwarcia - skumulowana amortyzacja (umorzenie)	21 120	20 678

Amortyzacja za okres (z tytułu)	-110	464
- zwiększenia (naliczone umorzenie)	503	2 060
- zmniejszenia z tytułu sprzedaży środków trwałych	-29	-821
- zmniejszenia z tytułu likwidacji środków trwałych	-78	-150
- przemieszczenia – sprzedaż spółki zależnej	-506	-646
- inne przemieszczenia	-	-1
Stan na bilans zamknięcia- skumulowana amortyzacja (umorzenie)	21 010	21 120
Utrata wartości aktywów trwałych	-	-
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu bilansowego	14 263	14 769

Nota 2 – nieruchomości inwestycyjne

	31 marca 2023 r.	31 grudnia 2022 r.
budynki i budowle	8 057	8 152
wartość gruntu	4 406	4 406
Nieruchomości inwestycyjne, razem	12 463	12 558

Nieruchomości inwestycyjne wg tytułów

	Zmiana stanu nieruchomości inwestycyjnych za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r.	Zmiana stanu nieruchomości inwestycyjnych za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.
Nieruchomości inwestycyjne - grunt		
Stan na bilansie otwarcia:	4 406	2 382
- zmniejszenia z tytułu reklasyfikacji – aktywa przeznaczone do sprzedaży	-	-
- zwiększenia z tytułu wyceny wartości godziwej	-	2 024
Stan na bilansie zamknięcia	4 406	4 406
Nieruchomości - budynki i budowle		
Stan na bilansie otwarcia:	8 152	8 216
zmiana stanu z tytułu:		
- zmniejszenia	-	-42
- zmniejszenia – naliczone umorzenie	-95	-22
Razem zmiana	-95	-64
Stan na bilansie zamknięcia	8 057	8 152
Odpis aktualizujący wartość nieruchomości	-	-
Nieruchomości inwestycyjne, razem	12 463	12 558

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 31 marca 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 31 marca 2023 roku.

Grupa	Wartość godziwa (w tys. zł)	
	31 marca 2023 r.	31 grudnia 2022 r.
	Poziom 3	Poziom 3
Grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania	4 406	4 406
Budynki i budowle	8 057	8 152
Razem	12 463	12 558

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

Nota 3 – aktywa z tytułu praw do użytkowania

	Stan na 31 marca 2023 r.	Stan na 31 grudnia 2022 r.
- budynki i budowle	27 166	27 807
- urządzenia techniczne i maszyny	32	41
- środki transportu	1 095	1 155
Aktywa , razem	28 293	29 003

wyszczególnienie

	Zmiana stanu aktywów z tytułu praw do użytkowania za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r.	Zmiana stanu aktywów z tytułu praw do użytkowania za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.
Wartość księgowa brutto	45 550	36 832
Zwiększenie wartości – zawarcie nowych umów	356	380
Zwiększenie wartości brutto– aktualizacja wartości zawartych umów	-	8 873
Zmniejszenie wartości – zakończenie umowy	-47	-535
Razem, wartość księgowa brutto	45 859	45 550
Zwiększenia (+) /zmniejszenia (-)		
Amortyzacja - stan na BO	16 547	12 410
Naliczona amortyzacja	1 062	4 549
Zmniejszenie – zakończenie umowy	-43	-412
Razem, skumulowana amortyzacja (umorzenie)	17 566	16 547
Razem na bilans zamknięcia		
Wartość księgowa brutto	45 859	45 550
Skumulowana amortyzacja	-17 566	-16 547
Wartość księgowa netto na bilans zamknięcia	28 293	29 003

Nota 4 - akcje i udziały

Akcje i udziały	31 marca 2023 r.	31 grudnia 2022 r.
W pozostałych jednostkach	830	830
Akcje i udziały, wartość netto	830	830
Odpisy aktualizujące wartość akcji i udziałów	6	6
Akcje i udziały, wartość brutto	836	836

Zmiana stanu akcji i udziałów	31 marca 2023 r.	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 31.03.2023 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	31 marca 2023 r.	31 grudnia 2022 r.
- akcje i udziały - wartość netto	-	-
- odpisy aktualizujące wartość akcji lub udziałów	1 011	1 011
Akcje i udziały, wartość brutto	1 011	1 011

Zmiana stanu akcji i udziałów w jednostkach wspólnie kontrolowanych i stowarzyszonych	31 marca 2023 r.	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) zmniejszenia (z tytułu)	-	-44 118
- wypłacona dywidenda	-	-31 562
- zmiana statusu spółki ze stowarzyszonej na zależną	-	-12 556
d) stan na koniec okresu netto	-	-
e) odpis aktualizujący	1 011	1 011
f) stan na koniec okresu brutto	1 011	1 011

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość akcji i udziałów w jednostkach wspólnie kontrolowanych i stowarzyszonych	31 marca 2023 r.	31 grudnia 2022 r.
Stan na początek okresu	1 011	1 011
Stan na koniec okresu	1 011	1 011

Nota 6 - rozliczenie odroczonego podatku dochodowego

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

aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na 31 marca 2023 r.	Stan na 31 grudnia 2022r.
Stan na początek okresu	10 495	5 139
Zwiększenia	7 348	9 839
Zmniejszenia	-7 659	-4 537
Stan na koniec okresu	10 184	10 495

	Stan na 31 marca 2023 r.	Stan na 31 grudnia 2022r.
rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Stan na początek okresu	10 338	6 590
Zwiększenia	5 823	8 254
Zmniejszenia	-5 987	-4 506
Stan na koniec okresu	10 174	10 338

	Stan na 31 marca 2023 r.	Stan na 31 grudnia 2022r.
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10 184	10 495
rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-10 174	-10 338
Aktywa/(Rezerwa) z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10	157

	Stan na 31 marca 2022 r.	Stan na 31 grudnia 2022r.
Prezentacja w sprawozdaniu z sytuacji finansowej		
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 949	2 096
rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-1 939	-1 939
Aktywa/(Rezerwa) z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10	157

Nota 7 – zapasy

Zapasy	31 marca 2023 r.	31 grudnia 2022 r.
Materiały	1 114	936
Półprodukty i produkty w toku	-	-
Towary	-	-
Zapasy, razem	1 114	936
Wartość odpisu aktualizującego wartość zapasów	557	557

Nota 8 - należności handlowe i pozostałe należności

Należności handlowe i pozostałe należności	31 marca 2023 r.	31 grudnia 2022 r.
Należności handlowe	58 464	53 027
Odpis aktualizujący wartość należności handlowych	4 833	4 728
Należności handlowe netto, w tym	53 631	48 299
- o okresie spłaty do 12 miesięcy	48 703	43 617
- o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	4 864	4 682
Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	10	-
Należności pozostałe	7 069	3 212
Odpis aktualizujący pozostałe należności	-	-
Należności pozostałe netto	7 069	3 212
Należności razem	60 710	51 511

Na potrzeby oszacowania oczekiwanej straty kredytowej Grupa wykorzystuje 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 ustalono, że nie mają one istotnego wpływu na prezentowaną wartość należności.

Dla pozostałych klas aktywów i zobowiązań finansowych wartość godziwa równa się wartości księgowej i wynosi na dzień bilansowy 31.03.2023 r. 60 710 tys. zł, a na 31.12.2022 r. 51 511 tys. zł.

W większości kontraktów podpisanych przez Grupę termin płatności należności za usługi określony jest w przedziale od 14 do 60 dni. Na dzień 31 marca 2023 roku i na dzień 31 grudnia 2022 roku należności zawierają kaucje z tytułu udzielonej rękojmi na roboty budowlano – montażowe, odpowiednio na kwotę 4.864 tys. zł i 4.682 tys. zł

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych i pozostałych	31 marca 2023 r.	31 grudnia 2022 r.
Stan na początek okresu	4 728	4 261
a) zwiększenia (z tytułu)	128	497
- utworzenie rezerwy na należności	128	497
b) zmniejszenia (z tytułu)	23	30
- otrzymane zapłaty	-	-
- wykorzystanie odpisów utworzonych w poprzednich okresach	22	-
- rozwiązanie odpisu	1	30
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych handlowych oraz pozostałych na koniec okresu	4 833	4 728

Nota 9 - pozostałe aktywa finansowe

Pozostałe aktywa finansowe według rodzaju :	31 marca 2023 r.	31 grudnia 2022 r.
a) inne aktywa finansowe - kaucje stanowiące zabezpieczenie udzielonych przez bank gwarancji	7 692	7 962
b) pozostałe	-	-
Pozostałe aktywa finansowe, razem	7 962	7 962

Nota 10 - pozostałe aktywa

Pozostałe aktywa według rodzaju :	31 marca 2023 r.	31 grudnia 2022 r.
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 472	4 784
- koszty ubezpieczeń majątkowych i osobowych	261	338
- koszty utrzymania oprogramowania	631	784
- prenumeraty	17	9
- odpis na ZFŚS	464	-
- koszty rozliczane w czasie	52	9
- opłata za użytkowanie gruntu	43	-
- pozostałe	4	3 644
Pozostałe aktywa, razem	1 472	4 784

W pozycji – *pozostałe rozliczenia międzyokresowe* – ujęto wycenę umów o usługi budowlane, które są w trakcie realizacji na dzień bilansowy.

Nota 11 - kapitał zakładowy

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)							
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Założycielska	imiennie kod KDPW PLPRCHM00055	3 głosy na 1 akcję	580	580	Gotówka	23-07-1991	01-10-1991
Założycielska	imiennie nieuprzyw. KDPW PLPRCHM00022	-	6 816	6 816	Gotówka	23-07-1991	01-10-1991
Założycielska	na okaziciela KDPW PLPRCHM00014	-	1 810 104	1 810 104	Gotówka	23-07-1991	01-10-1991
B	imiennie nieuprzyw. KDPW PLPRCHM00022	-	750	750	Gotówka	29-07-1993	01-01-1993
B	na okaziciela KDPW PLPRCHM00014	-	536 750	536 750	Gotówka	29-07-1993	01-01-1993
Liczba akcji razem			2 355 000				
Kapitał zakładowy, razem				2 355 000			
Wartość nominalna jednej akcji = 1,00 zł							

Zarząd informuje, że na dzień publikacji niniejszego raportu Spółka posiada łącznie 350.000 akcji własnych nabytych w celu umorzenia, stanowiących 14,86 % kapitału zakładowego Spółki. Akcje te odpowiadają 350.000 głosom na Walnym Zgromadzeniu Spółki, co stanowi 14,85 % głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

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	1 000 000	1 000 000	42,44	42,46
2. Otwarty Fundusz Emerytalny PZU „Złota Jesień”	284 916	284 916	12,09	12,10

Zmiana praw z akcji Prochem S.A. – od dnia publikacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Prochem S.A. nie odnotowano zmiany ilości akcji dającym akcjonariuszom co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy.

Nota 12 - zyski zatrzymane

	31 marca 2023 r.	31 grudnia 2022 r.
Kapitał zapasowy	75 367	75 701
Pozostałe kapitały rezerwowe	9 569	9 569
Zysk (strata) okresu poprzedniego	-579	-603
Zysk (strata) okresu	152	23
Razem	84 509	84 691

Nota 13 - krótkoterminowe kredyty bankowe

	31 marca 2023 r.	31 grudnia 2022 r.
- kredyty	4 217	1 624

Informacje o zaciągniętych kredytach bankowych

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

Zaciągnięte przez Elektromontaż Kraków S.A.

mBank S.A.	Warszawa	1 500	669	29.02.2024	Wibor ON + marża	Hipoteka + weksel
ING BANK Śląski	Katowice	3 000	2 364	19.11.2022	Wibor dla 1-miesięcznych depozytów złotych + marża	Hipoteka + weksel

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

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

Nota 14 - zobowiązania handlowe

	31 marca 2023 r.	31 grudnia 2022 r.
a) wobec jednostek stowarzyszonych i współkontrolowanych	-	-
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
b) wobec pozostałych jednostek	66 829	55 802
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	66 829	55 802
- do 12 miesięcy	66 829	55 802
- powyżej 12 miesięcy	-	-
Zobowiązania handlowe, razem	66 829	55 802
Zobowiązania długoterminowe z tytułu zatrzymanych kaucji	9 002	8 761
Zobowiązania handlowe, razem	75 831	64 563

Nota 15 - kwoty należne od odbiorców i dla odbiorców z tytułu umów długoterminowych

	31 marca 2023 r.	31 grudnia 2022 r.
- kwoty należne od odbiorców z tytułu umów	51 791	41 194
kwoty należne od odbiorców z tytułu umów długoterminowych	51 791	41 194

kwoty należne dla odbiorców z tytułu umów długoterminowych

	31 marca 2023 r.	31 grudnia 2022 r.
- kwoty należne dla odbiorców z tytułu umów	2 437	538
kwoty należne dla odbiorców z tytułu umów długoterminowych	2 437	538

Wyszczególnienie	Stan na 31 marca 2023 r.	Stan na 31 grudnia 2022 r.
Wartość przychodów wg umów	1 602 826	1 611 306
Wartość przychodów zafakturowana	471 214	429 713
Planowane zobowiązania z tytułu realizacji umów	1 503 455	1 510 892
Zrealizowane zobowiązania z tytułu umów	448 881	420 027
Kwoty należne od odbiorców	51 791	41 194
Kwoty należne dla odbiorców	2 437	538

Nota 16 - pozostałe zobowiązania

	31 marca 2023 r.	31 grudnia 2022 r.
a) wobec pozostałych jednostek	3 923	4 003
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 077	3 098
- z tytułu wynagrodzeń	596	656
- inne (wg rodzaju)	250	249
zobowiązania wobec pracowników	6	6
wobec akcjonariuszy	16	16
zobowiązania z tytułu leasingu	-	-
pozostałe	228	227
b) pozostałe rezerwy krótkoterminowe	4 783	6 068
- rezerwa na koszty zarachowane do roku poprzedniego, dotyczące kontraktów długoterminowych	1 465	1 377
- rezerwa na koszty	1 305	2 524
- koszty audytu	38	69
- rezerwa krótkoterminowa na świadczenia emerytalne	264	301
- rezerwa na zaległe urlopy	1 711	1 797
Zobowiązania pozostałe, razem	8 706	10 071

Zobowiązania z tytułu leasingu

w tys. złotych	Przyszłe minimalne płatności z tytułu leasingu 2023 rok	Odsetki 2023 rok	Wartość bieżąca 2023 rok	Przyszłe minimalne płatności z tytułu leasingu 2022 rok	Odsetki 2022 rok	Wartość bieżąca 2022 rok
do roku	230	-	230	382	-	382
1 do 5 lat	248	-	248	268	-	268
Razem	478	-	478	650	-	650

Zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania

w tys. złotych	Przyszłe minimalne płatności z tytułu leasingu	Odsetki	Wartość bieżąca	Przyszłe minimalne płatności z tytułu leasingu	Odsetki	Wartość bieżąca
	2023 rok	2023 rok	2023 rok	2022 rok	2022 rok	2022 rok
do roku	3 549	1 857	5 406	3 493	1 910	5 403
1 do 5 lat	13 326	4 896	18 222	14 461	5 127	19 588
ponad 5 lat	13 285	1 424	14 709	12 760	1 250	14 010
razem	30 160	8 177	38 337	30 714	8 287	39 001

Nota 17 - przychody przyszłych okresów

	31 marca 2023 r.	31 grudnia 2022 r.
- otrzymane zaliczki	-	-
- kwoty należne zamawiającym z tytułu kontraktów długoterminowych	-	-
- pozostałe	324	324
Przychody przyszłych okresów na koniec okresu, z tego:	324	324
Zobowiązania długoterminowe	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	324	324

Nota 18 - przychody ze sprzedaży usług

Przychody ze sprzedaży usług (struktura rzeczowa i rodzaje działalności)	Okres zakończony 31 marca 2023 r.	Okres zakończony 31 marca 2022 r.
- przychody ze sprzedaży usług, w tym:	59 993	56 614
- od jednostek powiązanych	-	423
Przychody ze sprzedaży (struktura terytorialna)	Okres zakończony 31 marca 2023 r.	Okres zakończony 31 marca 2022 r.
Kraj	59 993	56 614
- w tym od jednostek powiązanych	-	423
Eksport	-	-

Przychody z tytułu umów o usługi budowlane (generalne wykonawstwo) oraz pozostałych usług zostały zaprezentowane w nocie 27. Kwota brutto należna od zamawiających/ odbiorców za prace wynikające z umów została zaprezentowana w nocie 15.

Informację dotyczącą głównych klientów, których łączna wartość przychodów ze sprzedaży usług przekracza 10% łącznych przychodów Grupy za 2023 rok, zamieszczono w nocie 27.

Nota 19 - przychody ze sprzedaży towarów i materiałów

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa i rodzaje działalności)	Okres zakończony 31 marca 2023 r.	Okres zakończony 31 marca 2022 r.
Towary i materiały	519	707
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)	Okres zakończony 31 marca 2023 r.	Okres zakończony 31 marca 2022 r.
Kraj	519	707

Nota 20 – koszt wytworzenia sprzedanych usług

Koszty według rodzaju	Okres zakończony 31 marca 2023 r.	Okres zakończony 31 marca 2022 r.
a) amortyzacja	1 673	1 710
b) zużycie materiałów i energii	4 163	7 665
c) usługi obce	45 988	36 265
d) podatki i opłaty	96	62
e) wynagrodzenia	10 427	9 085
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 592	2 288
g) pozostałe koszty rodzajowe (wg tytułów)	1 025	991
- ubezpieczenia majątkowe i osobowe	215	271
- podróże służbowe	157	179
- PFRON	135	120
- wynajem samochodów	101	59
- pozostałe	417	362
Koszty według rodzaju, razem	65 964	58 066
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-1 529	-4 153
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-3 988	-3 461
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	60 447	50 452

Nota 21 - pozostałe przychody operacyjne

	Okres zakończony 31 marca 2023 r.	Okres zakończony 31 marca 2022 r.
a) zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	14
b) odwrócenie odpisu aktualizacyjnego (z tytułu)	-	-
- na należności	-	-
c) pozostałe, w tym:	5 597	98
- zwrot kosztów postępowania sądowego	7	-
- otrzymane odszkodowania, grzywny i kary	5 540	24
- rozwiązanie rezerwy	24	70
- pozostałe	26	4
Pozostałe przychody operacyjne, razem	5 597	112

Nota 22 - pozostałe koszty operacyjne

	Okres zakończony 31 marca 2023 r.	Okres zakończony 31 marca 2022 r.
a) strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	2
b) utworzenie odpisu aktualizacyjnego (z tytułu)	-	-
- wartość należności	-	-
c) pozostałe, w tym:	151	136
- koszty postępowania sądowego	10	31
- wycena aktuarialna świadczeń pracowniczych	1	1
- zapłacone kary, grzywny i odszkodowania	84	102
- spisanie należności nieściągalnych	-	-
- utrata wartości rzeczowego majątku trwałego	-	-
- pozostałe	56	2
Pozostałe koszty operacyjne, razem	151	138

Nota 23 - przychody finansowe

	Okres zakończony 31 marca 2023 r.	Okres zakończony 31 marca 2022 r.
a) odsetki z tytułu udzielonych pożyczek	-	176
- od jednostek spółkontrolowanych	-	176
b) pozostałe odsetki	190	2
- od pozostałych jednostek	190	2
c) nadwyżka dodatnich różnic kursowych	16	22
d) pozostałe, w tym:	27	24
- pozostałe	27	24
Przychody finansowe, razem	233	224

Nota 24 - koszty finansowe

	Okres zakończony 31 marca 2023 r.	Okres zakończony 31 marca 2022 r.
a) odsetki od kredytów bankowych	40	46
b) pozostałe odsetki	613	282
- dla innych jednostek	20	9
- z tytułu leasingu	593	273
c) nadwyżka ujemnych różnic kursowych	40	11
d) pozostałe, według tytułów :	372	217
- prowizje od gwarancji bankowych	328	192
- prowizje od kredytów	4	1
- pozostałe koszty	40	24
Koszty finansowe, razem	1 065	556

Nota 25 - podatek dochodowy

Podatek dochodowy odroczony wykazany w rachunku zysków i strat

	Okres zakończony 31 marca 2023 r.	Okres zakończony 31 marca 2022 r.
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	145	1 112
Podatek dochodowy odroczony, razem	145	1 112

Nota 26 – dodatkowe ujawnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych

Do działalności operacyjnej zalicza się podstawową działalność oraz obroty z pozostałej działalności operacyjnej.

Do działalności inwestycyjnej zalicza się obroty w zakresie inwestycji w rzeczowy majątek trwały, wartości niematerialne, inwestycje kapitałowe oraz papiery wartościowe przeznaczone do obrotu.

Otrzymane dywidendy wykazuje się w przepływach z działalności inwestycyjnej. Pożyczki udzielone i zwrócone wraz z należnymi odsetkami wykazuje się w przepływach z działalności inwestycyjnej.

Zapłacone odsetki i prowizje z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz leasingu wykazuje się w przepływach z działalności finansowej. Do działalności finansowej zalicza się również otrzymane i spłacone kredyty bankowe i pożyczki.

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

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

	Okres zakończony 31 marca 2023 r.	Okres zakończony 31 marca 2022 r.
Zmiana stanu należności krótkoterminowych	27 935	27 935
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
Należności za sprzedane trwale aktywa finansowe	-280	-
Stan BO po korektach	99 640	103 513
Należności na dzień 31 marca	60 710	56 992
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów na dzień 31 marca	51 791	16 978
Pozostałe aktywa na dzień 31 marca	1 472	1 372
Należności z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 31 marca	1 707	236
Należności za sprzedane trwale aktywa finansowe	-252	-
Stan BZ po korektach	115 428	75 578
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek krótkoterminowych i funduszy specjalnych	11 899	-30 148
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	-
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	-1 579
Zobowiązania inwestycyjne na 1 stycznia	-84	-8
Zobowiązania wobec akcjonariuszy	-16	-15
Stan BO po korektach	73 049	101 044
Zobowiązania handlowe na dzień 31 marca	66 829	55 087
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów na dzień 31 marca	2 437	2 300
Pozostałe zobowiązania na dzień 31 marca	8 706	6 671
Zobowiązania z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 31 marca	9 002	9 348
Pozostałe zobowiązania długoterminowe na dzień 31 marca	169	-
Rezerwa na krótkoterminowe świadczenia emerytalne	-264	-196
Rezerwy na świadczenia urlopowe	-1 711	-1 706
Rezerwa na audyt	-38	-32
Rezerwa na krótkoterminowe pozostałe koszty	-	-
Zobowiązania inwestycyjne na dzień 31 marca	-166	-560
Zobowiązania wobec akcjonariuszy	-16	-16
Stan BZ po korekcie	84 948	70 896
Zmiana stanu pozostałych korekt na dzień bilansowy	-61	1 013
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów - otrzymane zaliczki	-	115
Pozostałe	-61	898

Nota 27 – segmenty operacyjne

Segment operacyjny jest częścią składową Grupy:

- która angażuje się w działalność gospodarczą, w związku z którą może uzyskać przychody i ponosić koszty,
- której wyniki działalności są regularnie przeglądane przez organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych w Grupie,
- w przypadku, której są dostępne oddzielne informacje finansowe.

Przychody segmentu są przychodami ze sprzedaży zewnętrznym klientom.

Koszty segmentu są kosztami składającymi się z kosztów związanych ze sprzedażą zewnętrznym klientom.

Wynik segmentu jest ustalany na poziomie wyniku operacyjnego.

Działalność spółek Grupy Kapitałowej oraz Emitenta dla potrzeb zarządzania została podzielona na siedem podstawowych działów operacyjnych, takie jak: realizację (generalne wykonawstwo), usługi projektowe i inne usługi inżynierskie (nadzory wraz z usługą inżyniera projektu), wynajem sprzętu budowlanego, montaż instalacji elektrycznych, wynajem powierzchni biurowej, działalność handlową oraz pozostałe usługi informatyczne.

Do aktywów segmentu zaliczono wszystkie aktywa wykorzystywane przez segment, na które składają się głównie należności, zapasy i rzeczowe aktywa trwałe po odjęciu wartości rezerw i odpisów.

Niektóre aktywa we wspólnym użytkowaniu są przypisane do tych segmentów w oparciu o rozsądne wagi.

Informacje dotyczące głównych klientów Grupy Prochem S.A., których udział w przychodach ze sprzedaży ujętych w skonsolidowanym rachunku zysków i strat za pierwszy kwartał 2023 roku, przekroczył 10% łącznych przychodów ze sprzedaży:

Informacje dotyczące głównych klientów, których udział w przychodach ze sprzedaży za pierwszy kwartał 2023 roku przekroczył 10% łącznych przychodów ze sprzedaży:

- Klient zajmujący się produkcją surowców chemicznych - przychody ze sprzedaży 27 186 tys. zł, co stanowi 45% 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 8 590 tys. zł, co stanowi 14% udziału w przychodach ze sprzedaży, które wykazano w segmencie „Generalne wykonawstwo”.
- Klient zajmujący się wytwarzaniem innych podstawowych nieorganicznych związków chemicznych - przychody ze sprzedaży 7 132 tys. zł, co stanowi 12% udziału w przychodach ze sprzedaży, które wykazano w segmencie „Usługi projektowe i inne usługi inżynierskie”

Szczegółowe dane dotyczące działalności spółek Grupy w poszczególnych segmentach przedstawiają poniższe zestawienia.

Informacje dotyczące obszarów geograficznych

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

	Nota	Za okres od 1.01.2023 r. do 31.03.2023 r.	Za okres od 1.01.2022 r. do 31.03.2022 r.
Polska	18 i 19	60 512	57 321
Pozostałe kraje		-	-
		60 512	57 321

Dane bieżące

Za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r.	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe, inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlanego	Montaż instalacji elektrycznych	Wynajem powierzchni biurowej	Działalność handlowa	Pozostałe usługi informatyczne	Pozostałe	Pozycje nieprzypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	37 489	12 079	101	8 925	1 322	519	-	77	-	60 512
Przychody segmentu ogółem	37 489	12 079	101	8 925	1 322	519	-	77	-	60 512
Wynik										
Zysk (strata) segmentu	-6 068	1 543	-2	85	158	124	-	-157	-	-4 317
Przychody finansowe									233	233
Koszty finansowe									-1 065	-1 065
Przychody finansowe netto									-832	-832
Udział w zysku jednostek wycenianych metodą praw własności									-	-
Zysk (strata) z pozostałej działalności operacyjnej									5 446	5 446
Zysk (strata) przed opodatkowaniem									297	297
Podatek dochodowy									145	145
Zysk za bieżący okres									152	152
Strata przypisana kapitałowi niekontrolującemu									-16	-16
Zysk netto przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej									168	168
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	35 862	11 101	136	12 668	29 805	-	-	-	-	89 572
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)									129 033	129 033
Aktywa ogółem	35 862	11 101	136	12 668	29 805	-	-	-	129 033	218 605
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	89	361	7	229	522	-	-	28	424	1 660
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-	-	7	-	-	-	-	6	13

Dane porównawcze

Za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r.	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe, inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlanego	Montaż instalacji elektrycznych	Wynajem powierzchni biurowej	Działalność handlowa	Pozostałe usługi informatyczne	Pozostałe	Pozycje nieprzypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	28 295	10 811	127	14 487	1 222	707	995	677	-	57 321
Przychody segmentu ogółem	28 295	10 811	127	14 187	1 222	707	995	677	-	57 321
Wynik										
Zysk (strata) segmentu	-1 075	3 273	-50	107	196	37	336	-86	-	2 738
Przychody finansowe									224	224
Koszty finansowe									-556	-556
Przychody finansowe netto									-332	-332
Udział w zysku jednostek wycenianych metodą praw własności									-	-
Zysk (strata) z pozostałej działalności operacyjnej									-26	-26
Zysk (strata) przed opodatkowaniem									3 212	3 212
Podatek dochodowy									1 182	1 182
Zysk za bieżący okres									2 030	2 030
Strata przypisana kapitałowi niekontrolującemu									151	151
Zysk netto przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej									1 879	1 879
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	41 179	7 099	684	17 814	21 921	-	-	152	-	88 849
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)									126 381	126 381
Aktywa ogółem	41 179	7 099	684	17 814	21 921	-	-	152	126 381	215 230
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	105	426	18	247	434	-	13	15	442	1 700
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-	-	4	-	-	-	-	6	10

Nota 28 - zysk przypadający na jedną akcję

Zysk netto na 1 akcję pozostającą w obrocie na dzień bilansowy 31 marca 2023 wyniósł 0,08 zł, a w roku 2022 wynosił 0,80 zł.

Nota 29 - podział zysku i pokrycie straty

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

Propozycja podziału zysku netto Jednostki Dominującej za rok 2022

Zarząd spółki Prochem S.A. zysk netto za rok 2022 w kwocie 26 255 776,50 zł proponuje przeznaczyć na kapitał zapasowy.

Nota 30 - dywidendy

Emitent nie wypłacił dywidendy za 2022 rok.

Nota 31- instrumenty finansowe i zarządzaniem ryzykiem finansowym

31.1 Kategorie i klasy instrumentów finansowych

Aktywa finansowe

(dane w tys. zł)		Kategorie instrumentów finansowych	
		Pożyczki, należności i inne	
Klasy instrumentów finansowych	Nota	31.03.2023 r.	31.12.2022 r.
Należności z tytułu dostaw i usług	8	53 631	48 299
Należności długoterminowe z tytułu zatrzymanych kaucji		1 707	2 431
Środki pieniężne		35 432	36 880
Pozostałe aktywa finansowe – kaucje stanowiące zabezpieczenie udzielonych gwarancji bankowych	9	7 962	7 962
Razem		98 732	95 572

Zobowiązania finansowe

31 marca 2023 r.

(dane w tys. zł)		Kategorie instrumentów finansowych	
		Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Razem
Klasy instrumentów finansowych	nota		
Kredyty	13	4 217	4 217
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	15	2 437	2 437
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	14	66 829	66 829
Zobowiązania długoterminowe z tytułu zatrzymanych kaucji	14	9 002	9 002
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		169	169
Razem		82 654	82 654

31 grudnia 2022 r.

Kategorie instrumentów finansowych

(dane w tys. zł)		Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Razem
Klasy instrumentów finansowych	nota		
Kredyty	13	1 624	1 624
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	15	538	538
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	14	55 802	55 802
Zobowiązania długoterminowe z tytułu zatrzymanych kaucji	14	8 761	8 761
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		153	153
Razem		66 878	66 878

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

(dane w tys. zł)	Stan na	
	31 marca 2023 roku	31 grudnia 2022 roku
Należności z tytułu dostaw i usług	4 833	4 728
Razem	4 833	4 728

Odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych przedstawiono w nocie 8.

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

31.2. 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 kapitałowe.

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 8.

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

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

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

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

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

Ryzyko płynności

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

Na dzień 31 marca 2023 roku i na 31 grudnia 2022 roku wskaźnik relacji aktywów obrotowych do zobowiązań krótkoterminowych (wskaźnik płynności bieżącej) wyniósł odpowiednio 1,84 i 1,98.

Szczegółowe informacje w zakresie kredytów przedstawiono w nocie 13.

Analiza wymagalności zobowiązań zaprezentowana jest w notach 14 i 16.

Ryzyko kursowe walut

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

Ryzyko zmiany stopy procentowej

Grupa narażona jest na ryzyko zmienności przepływów środków pieniężnych z tytułu stopy procentowej wynikające z kredytów bankowych opartych na zmiennej stopie procentowej WIBOR ON (overnight) oraz udzielonych pożyczek opartych na zmiennej stopie WIBOR 3M i stopie redyskonta weksli. Grupa nie uwzględniła w swojej analizie spadku stóp procentowych.

Ryzyko kapitałowe

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

Nota 32 - transakcje z podmiotami powiązаныmi

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

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

W pierwszym kwartale 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 pierwszym kwartale 2023 roku w przedsiębiorstwie Emitenta:

- Członkom Zarządu Jednostki Dominującej w łącznej kwocie 350,7 tys. zł,
- Członkom Rady Nadzorczej w łącznej kwocie 108 tys. zł.

Wynagrodzenie wypłacone Członkom Zarządu oraz Rady Nadzorczej w pierwszym kwartale 2023 roku z tytułu pełnienia funkcji w Zarządach i Radach Nadzorczych spółek wchodzących w skład grupy kapitałowej wyniosło 77,0 tys. zł.

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

Udzielone gwarancje i poręczenia jednostkom powiązanym przedstawiono w nocie 33.

W pierwszym kwartale 2023 roku Grupa nie zawierała transakcji z podmiotami powiązanymi, w okresie porównywalnym, tj. w pierwszym kwartale 2022 r. Grupa zawierała transakcje przedstawione w poniższych tabelach:

Okres porównawczy

(dane w tys. zł)

od 1 stycznia 2022 roku do 31 marca 2022 roku

	sprzedaż usług	zakup usług	przychody finansowe - odsetki od pożyczek
jednostki spółkontrolowane i stowarzyszone	423	997	-

na 31 marca 2022 roku

(dane w tys. zł)

	należności handlowe i pozostałe	należności z tytułu udzielonych pożyczek	zobowiązania handlowe
jednostki spółkontrolowane i stowarzyszone	77	16 000	-

Przychody ze sprzedaży usług jednostkom spółkontrolowanym i stowarzyszonym za pierwszy kwartał 2022 roku w całości dotyczą przychodów od spółki Irydion Sp. z o.o. w Warszawie.

W pierwszym kwartale 2022 roku dotyczyły zakup/wynajmu powierzchni biurowej i sprzedaży usług budowlano-montażowych.

Nota 33 - zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe oraz inne zabezpieczenia

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:

	31.03.2023 r.	31.12.2022 r.
Udzielone zabezpieczenia		
gwarancja bankowa dobrego wykonania	62 433	66 362
gwarancja zwrotu zaliczki	69	69
gwarancja zapłaty	1 163	1 163
gwarancja przetargowa	-	-
Razem udzielone zabezpieczenia	63 665	67 594
Zobowiązania warunkowe		
poręczenie zwrotu zaliczki w Grupie	-	-
Razem udzielone zabezpieczenia i zobowiązania warunkowe	63 665	67 594

Aktywa warunkowe

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

Otrzymane zabezpieczenia

	31 marca 2023 r.	31 grudnia 2022 r.
gwarancje zaliczki	-	-
gwarancje bankowe dobrego wykonania	18 296	16 326
gwarancje wekslowe zabezpieczające warunki umowy	450	450
Razem aktywa warunkowe	18 746	16 776

Nota 34 - informacje o istotnych postępowaniach toczących się przed Sądem

Nie wystąpiły

Nota 35 - zdarzenia po dniu sprawozdawczym

Dnia 19 kwietnia 2023 roku jednostka dominująca podpisała porozumienie z Anwil S.A. dotyczące wzajemnych roszczeń z tytułu realizacji kontraktu budowlano-montażowego. Wzajemne roszczenia zostały ujęte w przychodach z tytułu kontraktów długoterminowych 14 mln zł i w kosztach kontraktu długoterminowego w kwocie 17,8 mln zł.

Nota 36 - 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 sprawozdania finansowego następujący Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej posiadają akcje Prochem S.A.

- Marek Kiersznicki – 44.327 szt.;
- Krzysztof Marczak – 30.268 szt.;
- Marek Garliński – 27.977 szt.;
- Andrzej Karczykowski – 27.952 szt.;
- Jarosław Stępniewski – 50.206 szt.;

Wartość nominalna 1 sztuki akcji wynosi 1 złoty.

Od dnia publikacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2022 rok, tj. 28 kwietnia 2023 roku, zmiany w ilości akcji posiadanych przez osoby zarządzające i nadzorujące nie odnotowano.

Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych

Spółka Prochem S.A. nie publikowała prognoz wyników finansowych Spółki ani Grupy Kapitałowej.

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 Grupy Kapitałowej Prochem S.A. (w szczególności firmy przemysłowe) decyzje o rozpoczęciu nowych zamierzeń inwestycyjnych. Obecnie większość posiadanych przez spółki z Grupy Kapitałowej Emitenta zleceń dotyczy usług dla inwestycji w zakresie nowych technologii, elektromobilności, dywersyfikacji źródeł energii (kogeneracja, instalacje do produkcji wodoru), co zdaniem Emitenta może złagodzić negatywne skutki sytuacji makroekonomicznej dla działalności Grupy Kapitałowej Prochem S.A..

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

Nota 37 – oświadczenie Zarządu Jednostki Dominującej w sprawie rzetelności sporządzanego 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 31 marca 2023 roku oraz 31 grudnia 2022 roku, i wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 roku i 31 marca 2022 roku.

Nota 38 - zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. za pierwszy kwartał 2023 roku zostało zatwierdzone przez Zarząd Jednostki Dominującej do publikacji w dniu 15 maja 2023 roku.

Informacja finansowa PROCHEM S.A.

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

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

	Stan na 31 marca 2023 r.	Stan na 31 grudnia 2022 r.
A k t y w a		
Aktywa trwałe		
Rzeczowe aktywa trwałe	1 248	1 412
Wartości niematerialne	32	38
Aktywa z tytułu praw do użytkowania	15 611	15 979
Akcje i udziały	21 252	21 141
Akcje i udziały w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 807	1 945
Należności z tytułu zatrzymanych kaucji	1 318	1 877
Pozostałe aktywa finansowe	7 684	8 910
Aktywa trwałe, razem	48 952	51 302
Aktywa obrotowe		
Zapasy	-	194
Należności handlowe i pozostałe należności	44 945	28 527
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	373	44
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów	44 373	37 634
Pozostałe aktywa finansowe	7 962	7 962
Pozostałe aktywa	1 119	1 023
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 721	8 571
Aktywa obrotowe, razem	101 493	83 955
Aktywa razem	150 445	135 257
P a s y w a		
Kapitał własny		
Kapitał zakładowy	2 355	2 355
Akcje własne	-350	-350
Kapitał z aktualizacji wyceny	-486	-486
Zyski zatrzymane	56 808	56 223
Kapitał własny ogółem	58 327	57 742
Zobowiązania długoterminowe		
Zobowiązanie z tytułu świadczeń emerytalnych	791	792
Długoterminowe pożyczki	971	950
Zobowiązania długoterminowe z tytułu zatrzymanych kaucji	9 121	8 800
Zobowiązania z tytułu leasingu	14 083	14 313
Zobowiązania długoterminowe, razem	24 966	24 855
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania handlowe	56 692	42 981
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	2 033	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	2 258	2 258
Pozostałe zobowiązania	6 169	7 421
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	67 152	52 660
Zobowiązania razem	92 118	77 515
Pasywa razem	150 445	135 257

Jednostkowy rachunek zysków i strat
Od 1 stycznia 2022 roku do 31 marca 2023 roku

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

	Okres zakończony 31 marca 2023 r.	Okres zakończony 31 marca 2022 r.
Przychody ze sprzedaży, w tym :	48 532	39 659
Przychody ze sprzedaży usług	48 459	39 101
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	73	558
Koszt własny sprzedaży, w tym :	-50 522	-35 618
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	-50 452	-35 097
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-70	-521
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	-1 990	4 041
Koszty ogólnego zarządu	-2 363	-1 889
Pozostałe przychody operacyjne	5 552	38
Pozostałe koszty operacyjne	-14	-133
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 185	2 057
Przychody finansowe	368	282
Zysk z likwidacji jednostki podporządkowanej	-	-
Koszty finansowe	-831	-327
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	722	2 012
Podatek dochodowy :	137	1 144
- część bieżąca	-	-
- część odroczone	137	1 144
Zysk (strata) netto	585	868
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	0,29	0,37

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Okres zakończony 31 marca 2023 r.	Okres zakończony 31 marca 2022 r.
Zysk netto	585	868
Inne całkowite dochody netto	-	-
Całkowite dochody ogółem	585	868
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)	0,29	0,37

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

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

	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Kapitał z aktualizacji	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, razem
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2023 roku do 31 marca 2023 roku					
Stan na początek okresu	2 355	-350	-486	56 223	57 742
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	-	585	585
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	-	-	-	585	585
Stan na koniec okresu	2 355	-350	-486	56 808	58 327
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2022 roku do 31 marca 2022 roku					
Stan na początek okresu	2 935	-580	-538	42 217	44 034
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	-	868	868
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	-	-	-	868	868
Stan na koniec okresu	2 935	-580	-538	43 085	44 902

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

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

	Okres zakończony 31 marca 2023 r.	Okres zakończony 31 marca 2023 r.
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	722	2 012
Korekty razem	-6 380	33
Amortyzacja	893	992
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	320	-101
(Zysk) strata ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	-	-12
Zmiana stanu rezerw	-58	-15
Zmiana stanu zapasów	194	241
Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów	-22 694	24 992
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	14 954	-27 065
Inne korekty (w tym zmiana stanu przychodów przyszłych okresów)	11	1 001
Środki pieniężne wytworzone w toku działalności operacyjnej	-5 658	2 045
Zapłacony podatek dochodowy	329	-
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-5 987	2 045
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy z tytułu podziału kapitału w zlikwidowanej spółce zależnej	-	-
Wpływy z tytułu spłaty pożyczki	1 400	1 500
Wpływy z tytułu odsetek od udzielonych pożyczek	-	236
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	20
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-90	-112
Wydatki na aktywa finansowe w jednostkach zależnych	-111	-
Środki pieniężne netto (wydane) wygenerowane w działalności inwestycyjnej	1 199	1 644
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu	-1 058	-974
Zapłacone odsetki i prowizje od kredytu	-4	-
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	-1 062	-974
Przepływy pieniężne netto, razem		
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-5 850	2 715
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	8 571	11 254
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	2 721	13 969
w tym środki o ograniczonej możliwości dysponowania	37	739

Podpisy Zarządu

15.05.2023 r.	Marek Kiersznicki	Prezes Zarządu
data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis

15.05.2023 r.	Krzysztof Marczał	Wiceprezes Zarządu
data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis

15.05.2023 r.	Michał Dąbrowski	Członek Zarządu
data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

15.05.2023 r.	Barbara Auguścińska-Sawicka	Główny Księgowy
data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis