

GRUPA KAPITAŁOWA PROCHEM S.A.

**SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY
ZA III KWARTAŁ 2024 ROKU**

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

www.prochem.com.pl

Wybrane dane finansowe

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

- za trzeci kwartał 2024 roku - 4,3022 zł/EUR
- za trzeci kwartał 2023 roku - 4,5773 zł/EUR

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

- 4,2791 zł/EUR na 30 września 2024 roku
- 4,3480 zł/EUR na 31 grudnia 2023 roku

Wybrane dane finansowe Grupa Kapitałowa Prochem S.A.

Wyszczególnienie	Okres sprawozdawczy zakończony 30 września		Okres sprawozdawczy zakończony 30 września	
	2024 rok	2023 rok	2024 rok	2023 rok
	w tys. zł		w tys. EURO	
Skonsolidowany rachunek zysków i strat				
Przychody ze sprzedaży	121 574	247 836	28 259	54 145
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	6 089	-7 278	1 415	-1 590
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-8 140	-13 288	-1 892	-2 903
Zysk (strata) do opodatkowania	-11 148	-17 224	-2 591	-3 763
Zysk (strata) netto, z tego przypisany:	-13 493	-14 176	-3 136	-3 097
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	-13 593	-14 243	-3 160	-3 112
Udziałom niekontrolującym	100	67	23	15
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą/rozwodniony (w PLN/EUR) - przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	-6,78	-7,10	-1,58	-1,55
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 075	-13 433	-482	-2 935
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-294	-1 495	-68	-327
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-2 887	-2 036	-671	-445
Przepływy pieniężne netto, razem	-5 256	-16 964	-1 222	-3 706

Wyszczególnienie	Stan na dzień		Stan na dzień	
	30 września 2024 r.	31 grudnia 2023 r.	30 września 2024 r.	31 grudnia 2023 r.
	w tys. zł		w tys. EURO	
Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej				
Suma Aktywów	137 186	159 780	32 059	36 748
Aktywa trwałe, razem	59 312	68 911	13 861	15 849
Aktywa obrotowe, razem	77 874	90 869	18 199	20 899
Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	51 505	64 879	12 036	14 921
Udziały niekontrolujące	1 702	2 106	398	484
Kapitał własny, ogółem	53 207	66 985	12 434	15 406
Zobowiązania długoterminowe, razem	32 589	33 117	7 616	7 617
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	51 390	59 678	12 010	13 725
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR) - przypisana akcjonariuszom jednostki dominującej	25,69	32,36	6,00	7,44
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 2024 roku - 4,3022 zł/EUR
- za trzeci kwartał 2023 roku - 4,5773 zł/EUR

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

- 4,2791 zł/EUR na 30 września 2024 roku
- 4,3480 zł/EUR na 31 grudnia 2023 roku
-

Wybrane dane finansowe Prochem S.A.

Wyszczególnienie	Okres sprawozdawczy zakończony 30 września		Okres sprawozdawczy zakończony 30 września	
	2024 rok	2023 rok	2024 rok	2023 rok
	w tys. zł		w tys. EURO	
Jednostkowy rachunek zysków i strat				
Przychody ze sprzedaży	59 855	202 957	13 913	44 340
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	-2 524	-14 104	-587	-3 081
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-11 124	-15 412	-2 586	-3 367
Zysk (strata) do opodatkowania	-13 101	-12 243	-3 045	-2 675
Zysk (strata) netto	-14 743	-8 851	-3 427	-1 934
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą/rozwodniony (w PLN/EUR)	-7,35	-4,41	-1,71	-0,96
Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-4 966	-20 812	-1 154	-4 547
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-410	5 978	-95	1 306
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	965	8 991	224	1 964
Przepływy pieniężne netto, razem	-4 411	-5 843	-1 025	-1 277
Wyszczególnienie	Stan na dzień		Stan na dzień	
	30 września 2024 r.	31 grudnia 2023 r.	30 września 2024 r.	31 grudnia 2023 r.
	w tys. zł		w tys. EURO	
Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej				
Suma Aktywów	99 265	114 654	23 198	26 369
Aktywa trwałe, razem	50 906	58 828	11 896	13 530
Aktywa obrotowe, razem	48 359	55 826	11 301	12 839
Kapitał własny, ogółem	23 451	38 194	5 480	8 784
Zobowiązania długoterminowe, razem	35 187	35 101	8 223	8 073
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	40 627	41 359	9 494	9 512
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	11,70	19,05	2,73	4,38
Średnia ważona liczba akcji (w szt.)	2 005 000	2 005 000	2 005 000	2 005 000

Spis treści

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A.	Str.
1. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	5
2. Skonsolidowany rachunek zysków i strat	7
3. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	7
4. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	8
5. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	9
Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz innych informacjach objaśniających do śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	
1. Utworzenie Jednostki Dominującej i podstawowy przedmiot jej działalności	10
2. Organy zarządzające i nadzorujące Emitenta	10
3. Zatrudnienie	11
4. Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	11
5. Przyjęte zasady rachunkowości i oświadczenie o zgodności	11
Podstawa sporządzenia oraz oświadczenie o zgodności i rzetelności sporządzonego sprawozdania	11
Zmiany wartości szacunkowych i polityki rachunkowości	12
Nowe Standardy, interpretacje i zmiany opublikowanych MSSF oraz ich wpływ	13
6. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdania	13
7. Transakcje w walutach obcych	13
8. Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień i za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 roku	14
Nota 39 - oświadczenie Zarządu Jednostki Dominującej w sprawie rzetelności sporządzonego śródrocznego sprawozdania finansowego	35
Nota 40-zatwierdzenie sprawozdania finansowego przez Zarząd Jednostki Dominującej	35
Informacja finansowa 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 30 września 2024 roku

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

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

	Nr noty	30 września 2024 r.	31 grudnia 2023 r.
A k t y w a			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	1	14 970	15 353
Wartości niematerialne		38	38
Nieruchomości inwestycyjne	2	12 075	12 219
Aktywa z tytułu praw do użytkowania	3	23 984	25 693
Akcje i udziały	4	830	830
Akcje i udziały w jednostkach wycenianych metodą praw własności	5	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	6 974	8 624
Należności z tytułu zatrzymanych kaucji		441	1 185
Pozostałe aktywa finansowe	7	-	4 969
Aktywa trwałe, razem		59 312	68 911
Aktywa obrotowe			
Zapasy	8	965	2 762
Należności handlowe i pozostałe należności	9	29 944	37 672
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		5	202
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów	16	29 395	34 126
Pozostałe aktywa finansowe	10	6 516	596
Pozostałe aktywa	11	2 132	1 338
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		8 917	14 173
Aktywa obrotowe, razem		77 874	90 869
Aktywa razem		137 186	159 780

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
		2024 r.	2023 r.
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy	12	2 005	2 005
Akcje własne		-	-
Kapitał z aktualizacji wyceny		3 384	3 384
Zyski zatrzymane	13	46 116	59 490
Kapitał własny właścicieli jednostki dominującej		51 505	64 879
Udziały niekontrolujące		1 702	2 106
Kapitał własny ogółem		53 207	66 985
Zobowiązania długoterminowe			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	1 277	1 446
Zobowiązanie z tytułu świadczeń emerytalnych		2 241	2 257
Zobowiązania długoterminowe z tytułu zatrzymanych kaucji		4 789	4 486
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	17	24 229	24 871
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		53	57
Zobowiązania długoterminowe, razem		32 589	33 117
Zobowiązania krótkoterminowe			
Krótkoterminowe kredyty bankowe	14	4 762	2 552
Zobowiązania handlowe	15	35 754	34 123
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	16	478	7 066
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		117	334
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	17	3 962	3 823
Pozostałe zobowiązania	17	6 317	11 490
Przychody przyszłych okresów	18	-	290
Zobowiązania krótkoterminowe, razem		51 390	59 678
Zobowiązania razem		83 979	92 795
Pasywa razem		137 186	159 780
Wartość księgowa - kapitał własny przypisany właścicielom Jednostki Dominującej		51 505	64 879
średnia liczba akcji zwykłych (w szt.)		2 005 000	2 005 000
wartość księgowa na jedną akcję (w zł) - przypisana właścicielom Jednostki Dominującej		25,69	32,36

Skonsolidowany rachunek zysków i strat

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

	Nr noty	Okres zakończony 30 września 2024 r.	Okres zakończony 30 września 2023 r.
Przychody ze sprzedaży, w tym:		121 574	247 836
Przychody ze sprzedaży usług	19	121 022	246 803
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	20	552	1 033
Koszt własny sprzedaży, w tym:		-115 485	-255 114
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	21	-115 024	-254 246
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-461	-868
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		6 089	-7 278
Koszty ogólnego zarządu	21	-13 998	-11 963
Pozostałe przychody operacyjne	22	121	6 808
Pozostałe koszty operacyjne	23	-352	-855
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		-8 140	-13 288
Przychody finansowe	24	488	843
Zysk ze sprzedaży całości lub części udziałów jednostki podporządkowanej		-	-
Koszty finansowe	25	-3 496	-4 779
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych		-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-11 148	-17 224
Podatek dochodowy:	26	2 345	-3 048
- część bieżąca		864	482
- część odroczone		1 481	-3 530
Zysk (strata) netto		-13 493	-14 176

Zysk (strata) netto przypadający:

Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	-13 593	-14 243
Udziałom niekontrolującym	100	67
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	2 005 000	2 005 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/gr na jedną akcję) przypadający na właścicieli Jednostki Dominującej	-6,78	-7,10

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Okres zakończony 30 września 2024 r.	Okres zakończony 30 września 2023 r.
Zysk netto	-13 493	-14 176
Inne całkowite dochody netto	-	-
Całkowite dochody ogółem	-13 493	-14 176

Całkowity dochód ogółem przypadający:

Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	-13 593	-14 243
Udziałom niekontrolującym	100	67
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	2 005 000	2 005 000
Całkowity dochód na jedną akcję zwykłą (w zł/gr na jedną akcję) przypadający na właścicieli Jednostki Dominującej	-6,78	-7,10

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 2024 do 30 września 2024							
Stan na początek okresu po doprowadzeniu danych do porównywalności	2 005	-	3 384	59 490	64 879	2 106	66 985
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	-	-13 593	-13 593	100	-13 493
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	-	-	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	-	-	-	-13 593	-13 593	100	-13 493
Wyplacona dywidenda udziałom niekontrolowanym	-	-	-	-	-	-82	-82
Inne przemieszczenia – zakup udziałów spółki zależnej umorzenie udziałów spółki zależnej	-	-	-	219	219	-422	-203
Stan na koniec okresu	2 005	-	3 384	46 116	51 505	1 702	53 207

	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 30 września 2023							
Stan na początek okresu po doprowadzeniu danych do porównywalności	2 355	-350	3 365	84 691	90 060	2 334	92 394
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	-	-14 243	-14 243	67	-14 176
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	-	-	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	-	-	-	-14 243	-14 243	67	-14 176
Wyplacona dywidenda udziałom niekontrolowanym	-	-	-	-	-	-231	-231
Inne przemieszczeni - umorzenie akcji własnych	-350	350	-	-	-	-	-
Inne przemieszczenia - sprzedaż spółki zależnej, umorzenie udziałów spółki zależnej	-	-	-	-738	-738	-130	-868
Stan na koniec okresu	2 005	-	3 364	69 710	75 079	2 040	77 119

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

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

	Okres zakończony 30 września 2024 r.	Okres zakończony 30 września 2023 r.
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-11 148	-17 224
Korekty razem	10 131	4 519
Amortyzacja	4 940	5 133
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 914	1 922
(Zysk) strata ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	-29	-37
Zmiana stanu rezerw	-395	-463
Zmiana stanu zapasów	1 797	-115
Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów	12 584	5 958
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-9 459	-6 051
Inne korekty (w tym zmiana stanu przychodów przyszłych okresów)	-1 221	-1 828
Środki pieniężne wytworzone w toku działalności operacyjnej	-1 017	-12 705
Zapłacony podatek dochodowy	1 058	728
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 075	-13 433
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	174	73
Wpływ ze sprzedaży akcji i udziałów	168	84
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-433	-1 541
Zakup akcji jednostki zależnej	-203	-111
Środki pieniężne netto (wydane) wygenerowane w działalności inwestycyjnej	-294	-1 495
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Zaciągnięty kredyt bankowy	3 771	3 542
Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-72	-261
Nabycie akcji własnych	-	-59
Spłaty kredytów bankowych	-1 561	-
Zapłacone odsetki i prowizje	-157	-185
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu	-4 868	-5 073
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	-2 887	-2 036
Przepływy pieniężne netto, razem	-5 256	-16 964
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-5 256	-16 964
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	14 173	36 880
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu środki pieniężne	8 917	19 916
w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	394	1 171

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 2024 roku do 30 września 2024 roku nie było zmian w składzie Zarządu spółki Prochem S.A.

Skład Rady Nadzorczej Prochem S.A.

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

- Jarosław Stępniewski - Prezes Rady Nadzorczej
- Karol Żbikowski - Wiceprezes Rady Nadzorczej
- Marek Garliński
- Wiesław Kiepiel
- Steven Tappan

W okresie od 1 stycznia 2024 roku do 30 września 2024 roku nastąpiła zmiana w składzie Rady Nadzorczej Spółki w związku z wygaśnięciem mandatów członków Rady Nadzorczej XI kadencji. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Prochem S.A. uchwałą nr 21 z dnia 24 czerwca 2024 roku powołało Radę Nadzorczą XII kadencji w składzie podanym wyżej.

3. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie za trzy kwartały 2024 roku wyniosło 316,8 etaty a w 2023 roku 343 etaty. Stan zatrudnienia w osobach na dzień 30 września 2024 roku wyniósł 311 osób a na dzień 30 września 2023 roku 350 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%);
- PKI PREDOM Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu – zależna pośrednio (91,4% udziału w kapitale i zysku, 91,4% udziału w głosach), z tego 85,7% udziału w kapitale i prawie głosu posiada spółka Prochem Inwestycje zależna w 100%;
- Prochem Zachód Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – zależna bezpośrednio (100%);
- 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 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.

Dnia 10 stycznia 2024 roku spółka Prochem S.A. nabyła 32 udziały Spółki Prochem Zachód Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie od Syndyka masy upadłości Przedsiębiorstwo– Usługowe Interbud West spółka z o. o. z siedzibą w Gorzowie Wielkopolskim. Wartość transakcji wyniosła 203 tys. zł. W wyniku transakcji spółka Prochem S.A. stała się jedynym wspólnikiem spółki Prochem Zachód Sp. z o.o.

W raportowanym okresie Grupa Kapitałowa Prochem S.A. wykorzystwała odpis aktualizujący wartość spółki stowarzyszonej ITEL- spółka nie prowadzi działalności.

5. 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 2024 r., okres porównywalny od 1 stycznia do 30 września 2023 r. wraz z wybranymi informacjami objaśniającymi nie podlegało przeglądowi przez biegłego rewidenta.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. za trzeci kwartał 2024 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 2023 roku.

Prezentowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. przedstawia rzetelnie i jasno sytuację finansową i majątkową na dzień 30 września 2024 roku i dane porównawcze na 31 grudnia 2023 roku, a także wyniki tej działalności za rok zakończony 30 września 2024 roku i dane porównawcze za rok zakończony 30 września 2023 roku.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w niezmienionej formie i zakresie przez okres co najmniej 12 miesięcy od dnia kończącego okres sprawozdawczy i nie istnieją przesłanki zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności. Zarząd Prochem S.A. jednostki dominującej Grupy Kapitałowej Prochem S.A. nie stwierdza na dzień podpisania skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego faktów i okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

Przy sporządzaniu niniejszego sprawozdania finansowego zastosowano te same zasady rachunkowości i te same metody obliczeniowe, które zastosowano w sprawozdaniu finansowym Prochem S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2023 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, który charakteryzuje się sezonowością, która powodowana jest w dużej mierze warunkami atmosferycznymi. Czynniki atmosferyczne mają wpływ na wielkość osiągniętego przychodu w tym segmencie. 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 2023 roku.

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

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

Zatwierdzone przez Radę MSSF do stosowania po 1 stycznia 2024 r.:

- 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, w tym zmiany dotyczące odroczenia daty wejścia w życie, z datą wejścia w życie od 1 stycznia 2024 r lub później.
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – dotyczące zobowiązań długoterminowych powiązanych z kowenantami, z datą wejścia w życie od 1 stycznia 2024 r. lub później.
- Zmiany do MSR 7 i MSSF 7 dotyczące ujawniania informacji na temat mechanizmów finansowania dostawców, z datą wejścia w życie 1 stycznia 2024 lub później.

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.

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.

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.

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. Noty objaśniające do śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień i za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 roku

Nota 1 - rzeczowe aktywa trwałe

	Stan na 30 września 2024 r.	Stan na 31 grudnia 2023 r.
Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	14 970	13 365
- grunty	1 856	1 881
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 435	9 278
- urządzenia techniczne i maszyny	1 836	843
- środki transportu	1 574	1 027
- inne rzeczowe aktywa trwałe	269	336
Rzeczowe aktywa trwałe w budowie	-	1 988
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	14 970	15 353

Rzeczowe aktywa trwałe - struktura własnościowa	Stan na 30 września 2024 r.	Stan na 31 grudnia 2023 r.
a) własne	4 275	4 823
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym:	10 695	10 530
- leasing	1 261	9 530
- najem i dzierżawa	8 459	-
- wartość prawa użytkowania wieczystego	975	1 000
Rzeczowe aktywa trwałe bilansowe razem	14 970	15 353

Grupa na podstawie umowy z dnia 23 lipca 2004 r. dzierżawi nieruchomość składającą się z 3 budynków znajdujących usytuowanych 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 30 września 2024 roku nie odbiega istotnie od wartości godziwej. Wycenę do wartości godziwej sporządzono 31 grudnia 2023 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 2024 r do 30 września 2024 r	Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych za okres od 1 stycznia 2023 r do 31 grudnia 2023 r
Wartość brutto		
Stan na bilans otwarcia	37 235	35 889
Zwiększenia (z tytułu)		
- zakup aktywów trwałych	1 296	2 838
Zmniejszenia (z tytułu)		
- sprzedaż aktywów trwałych	-664	-384
- likwidacja aktywów trwałych	-249	-389
- aktualizacja aktywów trwałych	-	12
- przemieszczenia – sprzedaż spółki zależnej	-	-742
- inne przemieszczenia	90	11
Stan na bilans zamknięcia	37 708	37 235
Umorzenie i utrata wartości		

Stan na bilans otwarcia - skumulowana amortyzacja (umorzenie)	21 882	21 120
Amortyzacja za okres (z tytułu)	856	762
- zwiększenia (naliczone umorzenie)	1 516	1 966
- zmniejszenia z tytułu sprzedaży środków trwałych	-519	-377
- zmniejszenia z tytułu likwidacji środków trwałych	-249	-359
- przemieszczenia – sprzedaż spółki zależnej	-	-491
- inne przemieszczenia	108	-7
Stan na bilans zamknięcia- skumulowana amortyzacja (umorzenie)	22 738	21 882
Utrata wartości aktywów trwałych	-	-
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu bilansowego	14 970	15 353

Nota 2 – nieruchomości inwestycyjne

	Stan na 30 września 2024 r.	Stan na 31 grudnia 2023 r.
Nieruchomość w budowie	100	-
Budynki i budowle	7 569	7 813
Wartość gruntu	4 406	4 406
Nieruchomości inwestycyjne, razem	12 075	12 219

Nieruchomości inwestycyjne wg tytułów	Zmiana stanu nieruchomości inwestycyjnych za okres od 1 stycznia 2024 r. do 30 września 2024 r.	Zmiana stanu nieruchomości inwestycyjnych za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.
	Nieruchomości inwestycyjne – grunt	
Stan na bilans otwarcia:	4 406	4 406
- zwiększenia z tytułu wyceny do wartości godziwej	-	-
Stan na bilansie zamknięcia	4 406	4 406
Nieruchomości - budynki i budowle		
Stan na bilans otwarcia:	7 813	8 152
a) zwiększenia – zakup	143	41
b) zmniejszenia – naliczone umorzenie	-287	-380
Razem zmiana	-144	-339
Stan na bilansie zamknięcia	7 669	7 813
Odpis aktualizujący wartość nieruchomości	-	-
Nieruchomości inwestycyjne, razem	12 075	12 219

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 2024 roku nie odbiega istotnie od wartości godziwej. Wycenę do wartości godziwej sporządzono na dzień 31 grudnia 2023 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 2024 roku.

	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Wartość godziwa na dzień 30.09.2024 r.
	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł
Nieruchomości inwestycyjne	-	-	12 075	12 075

W trzecim kwartale 2024 roku nie wystąpiły przemieszczenia pomiędzy poziomami 1, 2 i 3.

Nota 3 – aktywa z tytułu praw do użytkowania

	Stan na 30 września 2024 r.	Stan na 31 grudnia 2023 r.
- budynki i budowle	21 922	24 641
- urządzenia techniczne i maszyny	220	285
- środki transportu	1 842	767
Aktywa, razem	23 984	25 693

wyszczególnienie

	Zmiana stanu aktywów z tytułu praw do użytkowania za okres od 1 stycznia 2024 r. do 30 września 2024 r.	Zmiana stanu aktywów z tytułu praw do użytkowania za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.
Wartość księgowa brutto	45 748	45 550
Zwiększenie wartości – zawarcie nowych umów	1 512	363
Zwiększenie wartości brutto – aktualizacja wartości zawartych umów	142	488
Zmniejszenie wartości – zakończenie umowy	-2 334	-653
Odpisy aktualizujące	-16	-
Razem, wartość księgowa brutto	45 052	45 748
Zwiększenia (+) /zmniejszenia (-)		
Amortyzacja - stan na BO	-20 055	-16 547
Naliczona amortyzacja	-3 116	-4 150
Zmniejszenie – zakończenie umowy	2 103	642
Razem, skumulowana amortyzacja (umorzenie)	21 068	-20 055
Razem na bilans zamknięcia		
Wartość księgowa brutto	45 052	45 748
Skumulowana amortyzacja	-21 068	-20 055
Wartość księgowa netto na bilans zamknięcia	23 984	25 693

Nota 4 - akcje i udziały

Akcje i udziały w pozostałych jednostkach	Stan na 30 września 2024 r.	Stan na 31 grudnia 2023 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	Stan na 30 września 2024 r.	Stan na 31 grudnia 2023 r.
a) stan na początek okresu	830	830
b) stan na koniec okresu	830	830

Akcje i udziały w pozostałych jednostkach na 30.09.2024 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 2024 r.	Stan na 31 grudnia 2023 r.
- Akcje i udziały - wartość netto	-	-
- Odpisy aktualizujące wartość akcji lub udziałów	-	1 011
Akcje i udziały, wartość brutto	-	1 011

Zmiana stanu akcji i udziałów w jednostkach wspólnie kontrolowanych i stowarzyszonych	Stan na 30 września 2024 r.	Stan na 31 grudnia 2023 r.
a) stan na początek okresu	-	-
- akcje i udziały w cenie nabycia	-	-
b) stan na koniec okresu netto	-	-
c) odpis aktualizujący	-	1 011
d) zmniejszenie odpisu aktualizującego	-	-
e) stan na koniec okresu brutto	-	1 011

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość akcji i udziałów w jednostkach wspólnie kontrolowanych i stowarzyszonych	Stan na 30 września 2024 r.	Stan na 31 grudnia 2023 r.
Stan na początek okresu	1 011	1 011
Stan na koniec okresu	-	1 011

Nota 6 - rozliczenie odroczonego podatku dochodowego

Zmiany w wartościach rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego za trzy kwartały 2024 roku przedstawiono w poniższym zestawieniu.

aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na 30 września 2024 r.	Stan na 31 grudnia 2023 r.
Stan na początek okresu	14 823	10 495
Zwiększenia	6 232	12 856
Zmniejszenia	-6 815	-8 528
Stan na koniec okresu	14 240	14 823

rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na 30 września 2024 r.	Stan na 31 grudnia 2023 r.
Stan na początek okresu	7 645	10 338
Zwiększenia	5 718	5 322
Zmniejszenia	-4 820	-8 015
Stan na koniec okresu	8 543	7 645

	Stan na 30 września 2024 r.	Stan na 31 grudnia 2023 r.
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14 240	14 823
rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-8 543	-7 645
Aktywa/(Rezerwa) z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 697	7 178

Prezentacja w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	Stan na 30 września 2024 r.	Stan na 31 grudnia 2023 r.
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 974	8 624
rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-1 277	-1 446
Aktywa/(Rezerwa) z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 697	7 178

Nota 7 – pozostałe długoterminowe aktywa finansowe

Pozostałe aktywa finansowe	Stan na 30 września 2024 r.	Stan na 31 grudnia 2023 r.
a) zdyskontowane kaucje stanowiące zabezpieczenie linii gwarancji bankowych	-	4 969
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe, razem	-	4 969

Nota 8 – zapasy

Zapasy	Stan na 30 września 2024 r.	Stan na 31 grudnia 2023 r.
Materiały	965	2 762
Zapasy, razem	965	2 762
Wartość odpisu aktualizującego wartość zapasów	557	557

Nota 9 - należności handlowe i pozostałe należności

Należności handlowe i pozostałe należności	Stan na 30 września 2024 r.	Stan na 31 grudnia 2023 r.
Należności handlowe	33 541	41 140
Odpis aktualizujący wartość należności handlowych	5 279	5 372
Należności handlowe netto, w tym	28 262	35 768
- o okresie spłaty do 12 miesięcy	23 230	31 953
- o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	5 032	3 725
Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	213	243
Należności pozostałe	1 520	1 712
Odpis aktualizujący pozostałe należności	51	51
Należności pozostałe netto	1 469	1 661
Należności razem	29 944	37 672

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, nie oszacowano oczekiwanych strat kredytowych.

Dla pozostałych klas aktywów i zobowiązań finansowych wartość godziwa równa się wartości księgowej.

Należności handlowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:	Stan na 30 września 2024 r.	Stan na 31 grudnia 2023 r.
a) do 1 miesiąca	18 261	18 253
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	5 136	12 072
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	8	650
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	24	55
e) powyżej 1 roku	4 838	4 043
f) należności przeterminowane	5 274	6 067
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	33 541	41 140
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	5 279	5 372
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	28 262	35 768

Analiza wiekowa należności handlowych przeterminowanych (brutto)	Stan na 30 września 2024 r.	Stan na 31 grudnia 2023 r.
a) do 1 miesiąca	84	34
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	184	1 545
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	124	38
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	88	-
e) powyżej 1 roku	4 794	4 959
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	5 274	6 576
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	4 749	5 372
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	525	1 204

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych i pozostałych	Stan na 30 września 2024 r.	Stan na 31 grudnia 2023 r.
Stan na początek okresu	5 423	4 728
a) zwiększenia (z tytułu)	21	740
- utworzenie rezerwy na należności	21	612
- pozostałe	-	128
b) zmniejszenia (z tytułu)	114	45
- wykorzystanie odpisów utworzonych w poprzednich okresach	114	10
- rozwiązanie rezerwy na należności	-	35
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych handlowych oraz pozostałych na koniec okresu	5 330	5 423

W większości kontraktów podpisanych przez Grupę termin płatności należności za usługi określony jest w przedziale od 14 do 60 dni. Na dzień 30 września 2024 roku i na dzień 31 grudnia 2023 roku należności zawierają kaucje z tytułu udzielonej rękojmi na roboty budowlano – montażowe, odpowiednio na kwotę 5 032 tys. zł i 4 910 tys. zł.

Nota 10 - pozostałe aktywa finansowe

Pozostałe aktywa finansowe według rodzaju :	Stan na 30 września 2024 r.	Stan na 31 grudnia 2023 r.
a) inne aktywa finansowe - kaucje stanowiące zabezpieczenie udzielonych przez bank gwarancji	6 516	596
Pozostałe aktywa finansowe, razem	6 516	596

Nota 11 - pozostałe aktywa

Pozostałe aktywa według rodzaju :	Stan na 30 września 2024 r.	Stan na 31 grudnia 2023 r.
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	2 129	1 338
- koszty ubezpieczeń majątkowych i osobowych	620	366
- koszty utrzymania oprogramowania	1 277	925
- prenumeraty	10	9
- koszty rozliczane w czasie	123	27
- opłata za użytkowanie gruntu	22	11
- pozostałe	3	-
- odpis na ZFŚS	74	-
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe	3	-
Pozostałe aktywa	2 132	1 338

Nota 12 - kapitał zakładowy

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)		Liczba akcji	Liczba głosów
Suma akcji imiennych nieuprzywilejowanych		7 397	7 397
Suma akcji na okaziciela		1 997 603	1 997 603
Liczba akcji razem		2 005 000	
Kapitał zakładowy, razem			2 005 000
Wartość nominalna jednej akcji = 1,00 zł			

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

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	1 002 500	1 002 500	50,00	50,00
2. Otwarty Fundusz Emerytalny PZU „Złota Jesień”	284 916	284 916	14,21	14,21

Zmiana praw z akcji Prochem S.A. w 2024 roku nie nastąpiła.

Nota 13 - zyski zatrzymane

	Stan na 30 września 2024 r.	Stan na 31 grudnia 2023 r.
Kapitał zapasowy	50 088	74 372
Pozostałe kapitały rezerwowe	9 621	9 621
Zysk (strata) okresu poprzedniego	-	-20
Zysk (strata) okresu	-13 593	-24 483
Razem	46 116	59 490

Nota 14 - krótkoterminowe kredyty bankowe

	Stan na 30 września 2024 r.	Stan na 31 grudnia 2023 r.
- kredyty	4 762	2 552

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	3 771	30.11.2024	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	120	28.02.2025	WIBOR ON plus marża	Hipoteka + weksel
ING Bank Śląski	Katowice	3 000	871	19.11.2024	WIBOR 1M plus marża	Hipoteka + weksel

Nota 15 - zobowiązania handlowe

	Stan na 30 września 2024 r.	Stan na 31 grudnia 2023 r.
a) wobec pozostałych jednostek	35 754	34 123
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	35 754	34 123
- do 12 miesięcy	35 754	34 123
- powyżej 12 miesięcy	-	-
Zobowiązania handlowe, razem	35 754	34 123
Zobowiązania długoterminowe z tytułu zatrzymanych kaucji	4 789	4 486
Zobowiązania handlowe, razem	40 543	38 609

Nota 16 - kwoty należne odbiorcom z tytułu umów długoterminowych

	Stan na 30 września 2024 r.	Stan na 31 grudnia 2023 r.
- kwoty należne od odbiorców z tytułu umów	29 395	34 126
kwoty należne od odbiorców z tytułu umów długoterminowych	29 395	34 126

kwoty należne dla odbiorców z tytułu umów długoterminowych

	Stan na 30 września 2024 r.	Stan na 31 grudnia 2023 r.
- kwoty należne dla odbiorców z tytułu umów	478	7 066
kwoty należne dla odbiorców z tytułu umów długoterminowych	478	7 066

Wyszczególnienie	Stan na 30 września 2024 r.	Stan na 31 grudnia 2023 r.
Wartość przychodów wg umów	245 425	566 941
Wartość przychodów zafakturowana	171 271	481 831
Planowane zobowiązania z tytułu realizacji umów	242 173	539 485
Zrealizowane zobowiązania z tytułu umów	209 342	486 243
Kwoty należne od odbiorców	29 395	34 126
Kwoty należne dla odbiorców	478	7 066

Nota 17 - pozostałe zobowiązania

	Stan na 30 wrzesień 2024 r.	Stan na 31 grudnia 2023 r.
a) wobec pozostałych jednostek	3 402	2 907
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 566	2 400
- z tytułu wynagrodzeń	454	408
- inne (wg rodzaju)	382	99
zobowiązania wobec pracowników	10	13
wobec akcjonariuszy	20	10
pozostałe	352	76
b) pozostałe rezerwy krótkoterminowe	2 915	8 583
- rezerwa na koszty, dotyczące kontraktów długoterminowych	1 239	5 800
- rezerwa na koszty	1	736
- koszty audytu	-	140
- rezerwa krótkoterminowa na świadczenia emerytalne	317	329
- rezerwa na zaległe urlopy	1 358	1 578
Zobowiązania pozostałe, razem	6 317	11 490

Zobowiązania z tytułu leasingu

w tys. złotych	Przyszłe minimalne płatności z tytułu leasingu	Odsetki	Wartość bieżąca	Przyszłe minimalne płatności z tytułu leasingu	Odsetki	Wartość bieżąca
	2024 rok	2024 rok	2024 rok	2023 rok	2023 rok	2023 rok
do roku	458	67	525	274	26	300
1 do 5 lat	803	40	843	332	22	354
Razem	1 261	107	1 368	606	48	654

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
	2024 rok	2024 rok	2024 rok	2023 rok	2023 rok	2023 rok
do roku	3 504	1 771	5 275	3 549	1 995	5 544
1 do 5 lat	16 148	4 098	20 246	16 354	5 111	21 465
powyżej 5 lat	7 278	491	7 769	8 185	664	8 849
Razem	26 930	6 360	33 290	28 088	7 770	35 858

Nota 18 - przychody przyszłych okresów

	Stan na 30 września 2024 r.	Stan na 31 grudnia 2023 r.
- otrzymane zaliczki	-	290
Przychody przyszłych okresów na koniec okresu, z tego:	-	290
Zobowiązania długoterminowe	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	-	290

Nota 19 - przychody ze sprzedaży usług

Przychody ze sprzedaży usług (struktura rzeczowa i rodzaje działalności)	Okres zakończony 30 września 2024 r.	Okres zakończony 30 września 2023 r.
- przychody ze sprzedaży usług, w tym:	121 022	246 803
- od jednostek powiązanych	-	-
Przychody ze sprzedaży (struktura terytorialna)	Okres zakończony 30 września 2024 r.	Okres zakończony 30 września 2023 r.
Kraj	121 022	246 803
- w tym od jednostek powiązanych	-	-

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 2024 rok, zamieszczono w nocie 28 – segmenty operacyjne.

Nota 20 - przychody ze sprzedaży towarów i materiałów

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa i rodzaje działalności)	Okres zakończony 30 września 2024 r.	Okres zakończony 30 września 2023 r.
Towary i materiały	552	1 033
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)	Okres zakończony 30 września 2024 r.	Okres zakończony 30 września 2023 r.
Kraj	552	1 033

Nota 21 – koszt wytworzenia sprzedanych usług

Koszty według rodzaju	Okres zakończony 30 września 2024 r.	Okres zakończony 30 września 2023 r.
a) amortyzacja	4 940	5 133
b) zużycie materiałów i energii	24 530	17 624
c) usługi obce	51 934	199 390
d) podatki i opłaty	241	246
e) wynagrodzenia	27 702	32 335
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6 098	6 818
g) pozostałe koszty rodzajowe (wg tytułów)	4 368	3 913
- ubezpieczenia majątkowe i osobowe	1 197	877
- podróże służbowe	842	1 243

- PFRON	422	414
- wynajem samochodów	215	238
- pozostałe	1 692	1 141
Koszty według rodzaju, razem	119 813	265 459
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	9 209	750
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-13 998	-11 963
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	115 024	254 246

Nota 22 - pozostałe przychody operacyjne

	Okres zakończony 30 września 2024 r.	Okres zakończony 30 września 2023 r.
a) zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	29	38
b) odwrócenie odpisu aktualizacyjnego (z tytułu)	-	34
- na należności	-	34
c) pozostałe, w tym:	92	6 736
- zwrot kosztów postępowania sądowego	1	57
- otrzymane odszkodowania, grzywny i kary	17	6 474
- rozwiązanie rezerwy	28	38
- pozostałe	46	167
Pozostałe przychody operacyjne, razem	121	6 808

Nota 23 - pozostałe koszty operacyjne

	Okres zakończony 30 września 2024 r.	Okres zakończony 30 września 2023 r.
a) utworzenie odpisu aktualizacyjnego (z tytułu)	21	193
- wartość należności	21	193
b) pozostałe, w tym:	331	662
- koszty postępowania sądowego	16	145
- wycena aktuarialna świadczeń pracowniczych	1	2
- zapłacone kary, grzywny i odszkodowania	197	348
- pozostałe	117	167
Pozostałe koszty operacyjne, razem	352	855

Nota 24 - przychody finansowe

	Okres zakończony 30 września 2024 r.	Okres zakończony 30 września 2023 r.
a) pozostałe odsetki	81	546
- od pozostałych jednostek	81	546
b) nadwyżka dodatnich różnic kursowych	201	-
c) pozostałe, w tym:	206	297
- przychody z tytułu zdyskontowanych zobowiązań długoterminowych	205	283
- pozostałe	1	14
Przychody finansowe, razem	488	843

Nota 25 - koszty finansowe

	Okres zakończony 30 września 2024 r.	Okres zakończony 30 września 2023 r.
a) odsetki od kredytów bankowych	156	174
b) pozostałe odsetki:	1 753	1 780
- dla innych jednostek	40	43
- z tytułu leasingu	1 713	1 737
c) nadwyżka ujemnych różnic kursowych	402	848
d) pozostałe, według tytułów:	1 185	1 977
- prowizje od gwarancji bankowych	621	915
- prowizje od kredytów	1	11
- koszty z tytułu dyskonta aktywów finansowych	-	249
- koszty z tytułu zdyskontowanych zobowiązań długoterminowych	435	696
- pozostałe koszty	128	106
Koszty finansowe, razem	3 496	4 779

Nota 26 - podatek dochodowy

Podatek dochodowy odroczony wykazany w rachunku zysków i strat	Okres zakończony 30 września 2024 r.	Okres zakończony 30 września 2023 r.
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	1 481	-3 530
Podatek dochodowy odroczony, razem	1 481	-3 530

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):

	Okres zakończony 30 września 2024 r.	Okres zakończony 30 września 2023 r.
Zmiana stanu należności krótkoterminowych	12 559	5 958
Należności na dzień 1 stycznia	37 847	51 511
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów na dzień 1 stycznia	34 126	41 194
Pozostałe aktywa na dzień 1 stycznia	1 338	4 784
Należności z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 1 stycznia	1 185	2 431
Należności ze sprzedaży aktywów finansowych	-168	-
Korekta z tytułu sprzedaży spółki zależnej w 2022 roku	-	-280
Korekta z tytułu sprzedaży spółki zależnej w 2023 roku	-	-3 937
Stan BO po korektach	74 328	95 703
Należności na dzień 30 września	29 944	39 554
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów na dzień 30 września	29 395	47 568
Pozostałe aktywa na dzień 30 września	2 132	1 608
Należności z tytułu zatrzymanych kaucji na 30 września	441	1 211
Należności za sprzedane środki trwałe	-	-196
Należności ze sprzedaży aktywów finansowych	-143	-
Stan BZ po korektach	61 769	89 745

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek krótkoterminowych i funduszy specjalnych	-9 459	-6 052
Zobowiązania handlowe na 1 stycznia	34 123	55 802
Pozostałe zobowiązania na dzień 1 stycznia	11 490	10 071
Kwoty należne dostawcom z tytułu umów na dzień 1 stycznia	7 066	538
Zobowiązania z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 1 stycznia	4 486	8 761
Pozostałe zobowiązania długoterminowe na dzień 1 stycznia	57	153
Rezerwa na krótkoterminowe świadczenia emerytalne	-329	-301
Rezerwy na świadczenia urlopowe	-1 578	-1 797
Rezerwa na audyt	-140	-69
Rezerwa na krótkoterminowe pozostałe koszty	-7	-9
Zobowiązania inwestycyjne na 1 stycznia	-3	-84
Zobowiązania wobec akcjonariuszy	-10	-16
Korekta BO z tytułu sprzedaży spółki zależnej w 2023 roku	-	-2 072
Stan BO po korektach	55 155	70 977
Zobowiązania handlowe na dzień 30 września	35 754	47 990
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów na dzień 30 września	478	2 275
Pozostałe zobowiązania na dzień 30 września	6 317	9 674
Zobowiązania z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 30 września	4 789	6 625
Pozostałe zobowiązania długoterminowe na dzień 30 września	53	110
Rezerwa na krótkoterminowe świadczenia emerytalne	-317	-246
Rezerwy na świadczenia urlopowe	-1 358	-1 493
Zobowiązania wobec akcjonariuszy	-20	-10
Stan BZ po korekcie	45 696	64 925
Zmiana stanu pozostałych korekt na dzień bilansowy	-1 221	-1 828
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów – otrzymane zaliczki	-290	-
Pozostałe, korekta długoterminowych aktywów finansowych (kaucje stanowiące zabezpieczenie udzielonych gwarancji bankowych)	-931	-1 828

Nota 28 – segmenty operacyjne

W okresie od 1 stycznia 2024 roku do 30 września 2024 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 2024 roku przekroczył 10% łącznych przychodów ze sprzedaży:

- Klient zajmujący się produkcją nawozów sztucznych – przychody ze sprzedaży 25 433 tys. zł, co stanowi 21,02% udziału w przychodach ze sprzedaży, które wykazano w segmencie „Generalne wykonawstwo”
- Klient świadczący usługi doradcze planistyczne i inżynierskie w dziedzinie budownictwa, usług budowlanych przez osoby trzecie o profilu inwestora zastępczego lub generalnego wykonawcy – przychody ze sprzedaży 19 319 tys. zł, co stanowi 15,96% udziału w przychodach ze sprzedaży, które wykazano w segmencie „Montaż instalacji elektrycznych”
- Klient zajmujący się wytwarzaniem opon, prefabrykatów do produkcji opon – przychody ze sprzedaży 13 707 tys. zł, co stanowi 11,33% udziału w przychodach ze sprzedaży, które wykazano w segmencie „Montaż instalacji elektrycznych”

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

Informacje dotyczące obszarów geograficznych

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

	Nota	Za okres od 1.01.2024 roku do 30.09.2024 r.	Za okres od 1.01.2023 roku do 30.09.2023 r.
Polska		121 574	247 836
Pozostałe kraje		-	-
	19	121 574	247 936

Dane bieżące

Za okres od 01.01.2024 r. do 30.09.2024 r.	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe, inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlanego	Montaż instalacji elektrycznych	Wynajem powierzchni biurowej	Działalność handlowa	Pozostałe	Pozycje nieprzypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	33 239	27 935	-	53 081	4 894	552	1 873	-	121 574
Przychody segmentu ogółem	33 239	27 935	-	53 081	4 894	552	1 873	-	121 574
Wynik									
Zysk (strata) segmentu	-9 060	-3 805	-	2 393	765	90	1 708	-	-7 909
Przychody finansowe								488	488
Koszty finansowe								-3 496	-3 496
Przychody finansowe netto								-3 008	-3 008
Udział w zysku jednostek wycenianych metodą praw własności								-	-
Zysk (strata) z pozostałej działalności operacyjnej								-231	-231
Zysk (strata) przed opodatkowaniem								-11 148	-11 148
Podatek dochodowy								2 345	2 345
Zysk za bieżący okres								-13 493	-13 493
Strata przypisana kapitałowi niekontrolującemu								100	100
Zysk netto przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej								-13 593	-13 593
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	7 418	10 615	-	16 521	29 655	-	124	-	64 333
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)								72 853	72 853
Aktywa ogółem	7 418	10 615	-	16 521	29 655	-	124	72 853	137 186
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	219	1 017	-	761	1 616	-	64	1 247	4 924
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-	-	8	-	-	-	8	16

Dane porównawcze

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

Nota 29 - zysk przypadający na jedną akcję

Strata netto przypadająca na 1 akcję Jednostki Dominującej pozostającą w obrocie na dzień 30 września 2024 roku wyniosła (6,78) zł, a za analogiczny okres 2023 roku strata netto wyniosła (7,10) zł.

Nota 30 - podział zysku i pokrycie straty

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

Strata spółki Prochem S.A. za rok 2023 w kwocie 19 590 790,39 zł Uchwałą nr 15 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 24 czerwca 2024 r. została pokryta z kapitału zapasowego.

Nota 31 - dywidendy

Emitent nie wypłacił dywidendy za 2023 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	
			30.09.2024 r.	31.12.2023 r.
	Należności z tytułu dostaw i usług	9	28 262	35 768
	Środki pieniężne		8 917	14 173
	Kwoty należne od odbiorców z tyt. umów	16	29 395	34 126
	Należności z tytułu zatrzymanych kaucji		441	1 185
	Pozostałe aktywa finansowe – kaucje stanowiące zabezpieczenie udzielonych gwarancji bankowych	7 i 10	6 516	5 565
	Razem		73 531	90 817

Zobowiązania finansowe

30 września 2024 r.

(dane w tys. zł)	Klasy instrumentów finansowych	nota	Kategorie instrumentów finansowych	
			Zobowiązania finansowe wyceniane według amortyzowanego kosztu	Razem
	Kredyty	14	4 762	4 762
	Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	16	478	478
	Zobowiązania długoterminowe z tytułu zatrzymanych kaucji	15	4 789	4 789
	Pozostałe zobowiązania	17	6 317	6 317
	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	15	35 754	35 754
	Razem		52 100	52 100

31 grudnia 2023 r.

Kategorie instrumentów finansowych

(dane w tys. zł)		Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Razem
Klasy instrumentów finansowych	nota		
Kredyty	14	2 552	2 552
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	16	7 066	7 066
Zobowiązania długoterminowe z tytułu zatrzymanych kaucji	15	4 486	4 486
Pozostałe zobowiązania	17	11 490	11 490
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	15	34 123	34 123
Razem		59 717	59 717

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

(dane w tys. zł)

	Stan na	
	30 września 2024 roku	31 grudnia 2023 roku
Należności z tytułu dostaw i usług	5 279	5 372
Razem	5 279	5 372

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

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 01.01.2024 roku do 30.09.2024 roku zrealizowała przychody w wysokości 121 574 tys. zł. Klientów, których przychód ze sprzedaży przekroczył 10% przychodów ze sprzedaży wykazanych w rachunku zysków i strat wymieniono w nocie 28.

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.

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 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 utrzymywanie optymalnej struktury kapitału w celu obniżenia jego kosztu.

Ryzyko płynności

Spółki z Grupy Kapitałowej narażone są na ryzyko płynności wynikające z relacji aktywów obrotowych do zobowiązań krótkoterminowych. Wskaźnik relacji aktywów obrotowych do zobowiązań krótkoterminowych Grupy Kapitałowej (wskaźnik płynności bieżącej) wyniósł odpowiednio 1,52 i 1,52.

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 2024 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 2024 roku do 30 września 2024 roku w przedsiębiorstwie Emitenta:

- Członkom Zarządu Jednostki Dominującej w łącznej kwocie 1 321 tys. zł,

- Członkom Rady Nadzorczej w łącznej kwocie 463,77 tys. zł.

Wynagrodzenie wypłacone Członkom Zarządu oraz Rady Nadzorczej za trzy kwartały 2024 roku z tytułu pełnienia funkcji w Zarządach i Radach Nadzorczych spółek wchodzących w skład grupy kapitałowej wyniosło 258,14 tys. zł.

Poniżej zaprezentowane transakcje pomiędzy podmiotami powiązаныmi (współkontrolowane i stowarzyszone) 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 powiązanyim przedstawiono w nocie 34.

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 30 września 2024 roku	Stan na 31 grudnia 2023 roku
Udzielone zabezpieczenia		
gwarancja bankowa dobrego wykonania i rękojmi	44 872	44 532
gwarancja bankowa zapłaty	1 375	1 375
gwarancja bankowa przetargowa	3 050	2 500
gwarancja ubezpieczeniowa dobrego wykonania i rękojmi	419	19
Razem udzielone zabezpieczenia	49 716	48 426
Razem udzielone zabezpieczenia i zobowiązania warunkowe	49 716	48 426

Emitent poręczył weksele wystawione przez spółkę zależną PKI Predom Sp. z o.o. jako zabezpieczenie umowy na gwarancje ubezpieczeniowe do kwoty 800 tys. zł.

Aktywa warunkowe

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

	Stan na 30 września 2024 roku	Stan na 31 grudnia 2023 roku
Otrzymane zabezpieczenia		
gwarancja zwrotu zaliczki	-	386
gwarancja bankowa dobrego wykonania	8 355	11 590
gwarancje wekslowe zabezpieczające warunki umowy	-	167
Razem otrzymane zabezpieczenia	8 355	12 143

Nota 35 - informacje o istotnych postępowaniach toczących się przed Sądem

Nie wystąpiły

Nota 36 - Zdarzenia po dniu bilansowym

Na podstawie aneksu nr 7 z dnia 15.10.2024 r. i aneksu nr 8 z dnia 25.10.2024 r do umowy pożyczki Spółka Prochem S.A. otrzymała pożyczkę w kwocie 495.000 EUR od spółki zależnej Irydion Sp. z o.o.. Wartość pożyczki po przeliczeniu na PLN wynosi 2.137.572 ,00 zł.

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.;
- Steven Tappan – 1.002.500 szt.

Wartość nominalna 1 sztuki akcji wynosi 1 złoty.

Od dnia publikacji śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za pierwsze półrocze 2024 roku, tj. 27 września 2024 roku, zmiany w ilości akcji posiadanych przez osoby zarządzające i nadzorujące nie odnotowano.

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 2024 roku znaczący wpływ będzie miało otoczenie makroekonomiczne, a w szczególności przebieg wojny w Ukrainie, uruchomienie 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.. Spółki z Grupy Kapitałowej posiadają kilka dużych, długoterminowych kontraktów projektowych i realizacyjnych (współpraca przy projekcie elektrowni jądrowej, projekt fabryki samochodów elektrycznych, projekt i realizacja fabryki komponentów dla akumulatorów do samochodów elektrycznych), które są we wstępnej fazie realizacji i w najbliższej perspektywie pozwolą na zwiększenie przychodów i osiągnięcie marży na działalności. Spółki z Grupy Kapitałowej uczestniczą również w postępowaniach ofertowych i w przygotowaniu projektów zgłoszonych do finansowania ze środków z Krajowego Planu Odbudowy w zakresie poprawy efektywności energetycznej, elektromobilności, odnawialnych źródeł energii i gospodarki obiegu zamkniętego. Uruchomienie finansowania tych projektów znacząco poprawi wyniki działalności spółek z Grupy Kapitałowej Prochem S.A..

Nota 38 - wpływ konfliktu wojennego w Ukrainie na działalność Spółki

Emitent na bieżąco monitoruje wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej na Ukrainie na działalność Grupa. 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.

Zarząd spółki Prochem S.A. 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 Grupy.

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.

Nota 39 - oświadczenie Zarządu Jednostki Dominującej w sprawie rzetelności sporządzonego śródrocznego sprawozdania finansowego

Zgodnie z wymogami 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”) Zarząd Prochem S.A., Jednostki Dominującej Grupy Kapitałowej Prochem S.A., oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy:

- śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. i śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Prochem S.A. za pierwszy kwartał 2024 roku i dane porównywalne zostały sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską, wydanymi i obowiązującymi na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej Prochem S.A. i spółki Prochem S.A. na dzień 30 września 2024 roku oraz 31 grudnia 2023 roku, i wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2024 roku i 30 września 2023 roku.

Michał Dąbrowski
Członek Zarządu

Krzysztof Marczak
Wiceprezes Zarządu

Marek Kiersznicki
Prezes Zarządu

Nota 40- zatwierdzenie sprawozdania finansowego przez Zarząd Jednostki Dominującej

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. sporządzone na dzień i za okres zakończony 30 września 2024 roku wraz z informacją finansową spółki Prochem S.A. zostało zatwierdzone przez Zarząd Jednostki Dominującej do publikacji w dniu 14 listopada 2024 roku.

.....
Michał Dąbrowski
Członek Zarządu

.....
Krzysztof Marczak
Wiceprezes Zarządu

.....
Marek Kiersznicki
Prezes Zarządu

Informacja finansowa PROCHEM S.A.

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

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

	Stan na 30 września 2024 r.	Stan na 31 grudnia 2023 r.
A k t y w a		
Aktywa trwałe		
Rzeczowe aktywa trwałe	603	926
Wartości niematerialne	20	14
Aktywa z tytułu praw do użytkowania	13 349	14 038
Akcje i udziały	21 801	21 598
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 420	8 063
Należności z tytułu zatrzymanych kaucji	397	979
Pozostałe aktywa finansowe	8 316	13 210
Aktywa trwałe, razem	50 906	58 828
Aktywa obrotowe		
Zapasy	-	44
Należności handlowe i pozostałe należności	12 674	20 261
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów	27 040	28 978
Pozostałe aktywa finansowe	6 516	596
Pozostałe aktywa	1 773	1 180
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	356	4 767
Aktywa obrotowe, razem	48 359	55 826
Aktywa razem	99 265	114 654
P a s y w a		
Kapitał własny		
Kapitał zakładowy	2 005	2 005
Kapitał z aktualizacji wyceny	-443	-443
Zyski zatrzymane	21 889	36 632
Kapitał własny ogółem	23 451	38 194
Zobowiązania długoterminowe		
Zobowiązanie z tytułu świadczeń emerytalnych	796	796
Długoterminowe pożyczki	16 623	16 629
Zobowiązania długoterminowe z tytułu zatrzymanych kaucji	5 072	4 769
Zobowiązania z tytułu leasingu	12 696	12 907
Zobowiązania długoterminowe, razem	35 187	35 101
Zobowiązania krótkoterminowe		
Krótkoterminowe kredyty bankowe	3 771	-
Zobowiązania handlowe	30 279	24 180
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	245	5 815
Zobowiązania z tytułu leasingu	2 161	2 228
Pozostałe zobowiązania	4 171	9 136
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	40 627	41 359
Zobowiązania razem	75 814	76 460
Pasywa razem	99 265	114 654

Jednostkowy rachunek zysków i strat
Od 1 stycznia 2024 roku do 30 września 2024 roku
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Okres zakończony 30 września 2024 r.	Okres zakończony 30 września 2023 r.
Przychody ze sprzedaży, w tym:	59 855	202 957
Przychody ze sprzedaży usług	59 730	202 422
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	125	535
Koszt własny sprzedaży, w tym:	-62 379	-217 061
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	-62 262	-216 563
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-117	-498
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	-2 524	-14 104
Koszty ogólnego zarządu	-8 637	-7 537
Pozostałe przychody operacyjne	53	6 546
Pozostałe koszty operacyjne	-16	-317
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-11 124	-15 412
Przychody finansowe	1 322	6 781
Zysk z likwidacji jednostki podporządkowanej	-	90
Koszty finansowe	-3 299	-3 702
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-13 101	-12 243
Podatek dochodowy:	1 642	-3 392
- część bieżąca	-	30
- część odroczone	1 642	-3 422
Zysk (strata) netto	-14 743	-8 851
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	2 005 000	2 005 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/gr na jedną akcję)	-7,35	-4,41

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Okres zakończony 30 września 2024 r.	Okres zakończony 30 września 2023 r.
Zysk netto	-14 743	-8 851
Inne całkowite dochody netto	-	-
Całkowite dochody ogółem	-14 743	-8 851
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	2 005 000	2 005 000
Całkowity dochód ogółem na jedną akcję zwykłą (w zł/gr na jedną akcję)	-7,35	-4,41

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 2024 roku do 30 września 2024 roku					
Stan na początek okresu	2 005	-	-443	36 632	38 194
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	-	-14 743	-14 743
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	-	-	-	-14 743	-14 743
Stan na koniec okresu	2 005	-	-443	21 889	23 451

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

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

	Okres zakończony 30 września 2024 r.	Okres zakończony 30 września 2023 r.
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-13 101	-12 243
Korekty razem	8 135	-8 583
Amortyzacja	2 533	2 634
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 141	-4 245
(Zysk) strata ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	-14	-1
(Zysk) strata ze zbycia udziałów	-	-90
Zmiana stanu rezerw	-114	-157
Zmiana stanu zapasów	44	194
Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów	9 514	-1 305
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-4 016	-3 716
Inne korekty (w tym zmiana stanu przychodów przyszłych okresów)	-953	-1 897
Środki pieniężne wytworzone w toku działalności operacyjnej	-4 966	-20 826
Zapłacony podatek dochodowy	-	-14
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-4 966	-20 812
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	14	4
Otrzymane dywidendy	-	5 098
Wpływy z tytułu spłaty pożyczki	900	3 200
Wpływy z tytułu odsetek od udzielonych pożyczek	276	766
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-124	-229
Wydatki na aktywa finansowe w jednostkach zależnych	-203	-111
Udzielenie pożyczki	-1 273	-2 750
Środki pieniężne netto (wydane) wygenerowane w działalności inwestycyjnej	-410	5 978
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Zaciągnięty kredyt bankowy	3 771	3 084
Otrzymana pożyczka od jednostki powiązanej	-	9 019
Otrzymane dywidendy	352	-
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu	-3 077	-3 094
Zapłacone odsetki i prowizje od kredytu	-81	-18
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	965	8 991
Przepływy pieniężne netto, razem	-4 411	-5 843
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-4 411	-5 843
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	4 767	8 571
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	356	2 728
w tym środki o ograniczonej możliwości dysponowania	1	490

Podpisy Zarządu

14.11.2024 r.	Marek Kiersznicki	Prezes Zarządu
data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis

14.11.2024 r.	Krzysztof Marczak	Wiceprezes Zarządu
data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis

14.11.2024 r.	Michał Dąbrowski	Członek Zarządu
data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

14.11.2024 r.	Barbara Auguścińska-Sawicka	Główny Księgowy
data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis