

GRUPA KAPITAŁOWA PROCHEM S.A.

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

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

www.prochem.com.pl

Wybrane dane finansowe

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

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

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

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

Wybrane dane finansowe Grupa Kapitałowa Prochem S.A.

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

Wybrane dane finansowe

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

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

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

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

Wybrane dane finansowe Prochem S.A.

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

Spis treści

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	12
Podstawa sporządzenia oraz oświadczenie o zgodności i rzetelności sporządzonego sprawozdania	12
Zmiany wartości szacunkowych i polityki rachunkowości	13
Nowe Standardy, interpretacje i zmiany opublikowanych MSSF oraz ich wpływ	13
6. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdania	14
7. Transakcje w walutach obcych	14
8. Wpływ pandemii koronawirusa na działalność Grupy Prochem S.A.	
9. Wpływ konfliktu wojennego w Ukrainie na działalność Grupy	14
10. Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień i za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku	15
11. Oświadczenie Zarządu Jednostki Dominującej w sprawie rzetelności sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego	35
12. Zatwierdzenie sprawozdań finansowych do publikacji przez Zarząd Jednostki Dominującej Prochem S.A.	36
13. Kwartalna informacja finansowa Prochem S.A.	37

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzone przez UE na dzień i za okres zakończony 30 września 2023 roku

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

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

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

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

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

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

Skonsolidowany rachunek zysków i strat

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

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

Zysk (strata) netto przypadający:

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

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Okres zakończony 30 września 2023 r.	Okres zakończony 30 września 2022 r.
Zysk netto	-14 176	704
Inne całkowite dochody netto	-	-
Całkowite dochody ogółem	-14 176	704

Całkowity dochód ogółem przypadający:

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

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

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

	Kapitał 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 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

	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 30 września 2022							
Stan na początek okresu po doprowadzeniu danych do porównywalności	2 935	-580	6 513	90 270	99 138	3 636	102 774
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	-	280	280	424	704
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	-	-	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	-	-	-	280	280	424	704
Inne przemieszczenia - umorzenie akcji własnych	-580	580	-	-	-	-	-
Inne przemieszczenia	-	-	493	-700	-207	-1 430	-1 637
Stan na koniec okresu	2 355	-	7 006	89 850	99 211	2 630	101 841

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

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

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

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

1. Utworzenie Jednostki Dominującej i podstawowy przedmiot jej działalności

Spółka Prochem S.A. (zwana dalej „Prochem”, „Spółka”, „Emitent”) z siedzibą w Warszawie, ul. Łopuszańska 95. Spółka jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego (KRS) prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem 0000019753. Podstawową działalność Spółki według klasyfikacji PKD 2007 określa symbol 7112Z- działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne. Według klasyfikacji GPW w Warszawie spółka zaliczana jest do sektora budownictwa. Spółka Prochem S.A. jest jednostką dominującą grupy kapitałowej i sporządza odrębne skonsolidowane sprawozdanie finansowe. Spółka Prochem S.A. powstała w wyniku przekształcenia przedsiębiorstwa państwowego pod nazwą Przedsiębiorstwa Projektowania i Realizacji Inwestycji Przemysłu Chemicznego „Prochem”. Akt notarialny oraz statut zostały podpisane w 1991 roku. Czas trwania działalności Spółki jest nieoznaczony.

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

Kraj rejestracji: Polska

Zmiana nazwy: nie było

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

2. Organy zarządzające i nadzorujące Emitenta

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

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

W okresie od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku nie było zmian w składzie Zarządu spółki Prochem S.A.

Skład Rady Nadzorczej Prochem S.A.

Na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego wchodzi następujące osoby:

- Marek Garliński - Prezes Rady Nadzorczej
- Karol Żbikowski - Wiceprezes Rady Nadzorczej
- Wiesław Kiepiel
- Jarosław Stępniewski
- Paweł Bielski

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

Zatrudnienie

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

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

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

Jednostki zależne objęte konsolidacją pełną:

- Prochem Inwestycje Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – zależna bezpośrednio (100,0%);
- PKI PREDOM Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu – zależna pośrednio (91,4% udziału w kapitale i zysku, 91,4% udziału w głosach);
- Prochem Zachód Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie - zależna bezpośrednio (80,0%);
- Elektromontaż Kraków S.A. z siedzibą w Krakowie – zależna pośrednio (91,8%), z tego 57,49% udziału w kapitale i prawie głosu posiada spółka Prochem Inwestycje zależna w 100%.
- Prochem RPI Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie - spółka zależna w 100% (z tego 3,3% udziału w kapitale i prawie głosu posiada spółka Prochem Inwestycje).
- Irydion Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie - spółka zależna bezpośrednio (100%).

Jednostki współkontrolowane i stowarzyszone wyceniane metodą praw własności:

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

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

Spółka Predom Projektowanie Sp. z o.o. z kapitałem w wysokości 53 tys. zł postanowieniem Sądu Rejonowego dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego została wykreślona z KRS z dniem 01.09.2023 r.

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

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

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

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

4. Przyjęte zasady rachunkowości i oświadczenie o zgodności

Podstawa sporządzenia oraz oświadczenie o zgodności i rzetelności sporządzonego sprawozdania finansowego

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. za trzeci kwartał 2023 roku zostało sporządzone zgodnie MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 2018 r. poz.757) („Rozporządzenie”). Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera informacji i ujawnień wymaganych przy pełnych sprawozdaniach finansowych i powinno być czytane łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku.

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

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

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

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

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

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

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

Istotne zasady rachunkowości oraz zmiany MSSF

Zmiany wartości szacunkowych i polityki rachunkowości

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

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

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

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

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

Nowe Standardy, interpretacje i zmiany opublikowanych MSSF oraz ich wpływ

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

- Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” raz zmiany do MSF 17;
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz Wytyczne Rady MSSF w zakresie ujawnień dotyczących polityk rachunkowości w praktyce” – kwestia istotności w odniesieniu do polityk rachunkowości;
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – definicja wartości szacunkowych;
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – obowiązek ujmowania podatku odroczonego w związku z aktywami i zobowiązaniami powstałymi w ramach pojedynczej transakcji;
- Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” – pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – informacje porównawcze

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

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

- Zmiany do MSSF 16 „Leasing” – zobowiązania leasingowe w transakcjach sprzedaży i leasingu zwrotnego;

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

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

5. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdania

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

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

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

6. Transakcje w walutach obcych

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

7. Wpływ konfliktu wojennego w Ukrainie na działalność Grupy

Zarząd spółki na bieżąco monitoruje wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej w Ukrainie na działalność Spółki. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Spółka odnotowała zauważalny wpływ na sprzedaż i łańcuch dostaw. Przede wszystkim odnotowano dotkliwy wzrost cen towarów i usług, terminy dostaw urządzeń i materiałów uległy wydłużeniu, a dostępność niektórych towarów została ograniczona. W związku z tym mogą wystąpić pewne problemy przy prowadzeniu kontraktów realizacyjnych.

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

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

Nota 1 - rzeczowe aktywa trwałe

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

	Stan na 30 września 2023 r.	Stan na 31 grudnia 2022 r.
Rzeczowe aktywa trwałe - struktura własnościowa		
a) własne	4 954	5 435
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym :	10 127	9 334
- leasing	9 119	8 301
- wartość prawa użytkowania wieczystego	1 008	1 033
Rzeczowe aktywa trwałe bilansowe razem	15 081	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 godziwą na dzień 30 września 2023 roku nie odbiega istotnie od wartości godziwej. Wycenę do wartości godziwej sporządzono 31 grudnia 2022 roku przez niezależnych rzeczoznawców, nie powiązanych z Grupą. Rzeczoznawcy posiadają kwalifikacje odpowiednie do przeprowadzania wycen gruntów, budynków i budowli, a także aktualne doświadczenie w takich wycenach dokonywanych w lokalizacjach, w których znajdują się aktywa Grupy.

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

Umorzenie i utrata wartości

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

Nota 2 – nieruchomości inwestycyjne

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

Nieruchomości inwestycyjne wg tytułów

	Zmiana stanu nieruchomości inwestycyjnych za okres od 1 stycznia 2023 r. do 30 września 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	-	2 024
Stan na bilansie zamknięcia	4 406	4 406
Nieruchomości - budynki i budowle		
Stan na bilansie otwarcia:	8 152	8 216
a) zmniejszenia	-	-42
b) zmniejszenia – naliczone umorzenie	-285	-22
Razem zmiana	-285	-64
Stan na bilansie zamknięcia	7 867	8 152
Odpis aktualizujący wartość nieruchomości	-	-
Nieruchomości inwestycyjne, razem	12 273	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 30 września 2023 roku nie odbiega istotnie od wartości godziwej. Wycenę do wartości godziwej sporządzono na dzień 31 grudnia 2022 roku przez niezależnych rzeczoznawców, nie powiązanych z Grupą. Rzeczoznawcy posiadają kwalifikacje odpowiednie do przeprowadzania wycen gruntów, budynków i budowli, a także aktualne doświadczenie w takich wycenach dokonywanych w lokalizacjach, w których znajdują się aktywa Grupy.

Szczegóły dotyczące nieruchomości inwestycyjnych oraz informacje na temat hierarchii wartości godziwych na dzień 30 września 2023 roku.

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

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

Nota 3 – aktywa z tytułu praw do użytkowania

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

wyszczególnienie

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

Nota 4 - akcje i udziały

Akcje i udziały w pozostałych jednostkach	Stan na 30 września 2023 r.	Stan na 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	Stan na 30 września 2023 r.	Stan na 31 grudnia 2022 r.
a) stan na początek okresu	830	830
b) stan na koniec okresu	830	830

Akcje i udziały w pozostałych jednostkach na 30.09.2023 roku

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

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

Akcje i udziały w jednostkach wspólnokontrolowanych i stowarzyszonych	Stan na 30 września 2023 r.	Stan na 31 grudnia 2022 r.
- Akcje i udziały - wartość netto	-	-
- Odpisy aktualizujące wartość akcji lub udziałów	1 011	1 011
Akcje i udziały, wartość brutto	1 011	1 011

Zmiana stanu akcji i udziałów w jednostkach wspólnokontrolowanych i stowarzyszonych	Stan na 30 września 2023 r.	Stan na 31 grudnia 2022 r.
a) stan na początek okresu	-	39 139
- akcje i udziały w cenie nabycia	-	39 139
b) zwiększenia (z tytułu)	-	4 979
- udział w wyniku roku bieżącego	-	4 979
c) zmniejszenie (z tytułu)	-	-44 118
- wypłacona dywidenda	-	-31 562
- zmiana statusu spółki ze stowarzyszonej na zależną	-	-12 556
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 wspólnokontrolowanych i stowarzyszonych	Stan na 30 września 2023 r.	Stan na 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 trzy kwartały 2023 roku przedstawiono w poniższym zestawieniu.

aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na 30 września 2023 r.	Stan na 31 grudnia 2022 r.
Stan na początek okresu	10 495	5 193
Zwiększenia	12 267	9 839
Zmniejszenia	-8 419	-4 537
Stan na koniec okresu	14 343	10 495

rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na 30 września 2023 r.	Stan na 31 grudnia 2022 r.
Stan na początek okresu	10 338	6 590
Zwiększenia	7 428	8 254
Zmniejszenia	-7 109	-4 506
Stan na koniec okresu	10 657	10 338

	Stan na 30 września 2023 r.	Stan na 31 grudnia 2022 r.
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14 343	10 495
rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-10 657	-10 338
Aktywa/(Rezerwa) z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 686	157

Prezentacja w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	Stan na 30 września 2023 r.	Stan na 31 grudnia 2022 r.
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 509	2 096
rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-1 823	-1 939
Aktywa/(Rezerwa) z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 686	157

Nota 7 – pozostałe długoterminowe aktywa finansowe

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

Nota 8 – zapasy

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

Nota 9 - należności handlowe i pozostałe należności

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

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

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

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

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

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

Nota 10 - pozostałe aktywa finansowe

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

Nota 11 - pozostałe aktywa

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

Nota 12 - kapitał zakładowy

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)							
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Założycielska	imienne	3 głosy na 1 akcję	580	580	Gotówka	23-07-1991	01-10-1991
Założycielska	imienne	-	6 067	6 067	Gotówka	23-07-1991	01-10-1991
Założycielska	na okaziciela	-	1 810 104	1 810 104	Gotówka	23-07-1991	01-10-1991
B	imienne	-	750	750	Gotówka	29-07-1993	01-01-1993
B	na okaziciela	-	187 499	187 499	Gotówka	29-07-1993	01-01-1993
Liczba akcji razem			2 005 000				
Kapitał zakładowy, razem				2 005 000			
Wartość nominalna jednej akcji = 1,00 zł							

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

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

Zmiana praw z papierów wartościowych emitenta

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

Nazwa akcjonariusza	Ilość posiadanych akcji (w szt.)	Ilość posiadanych głosów	% głosów w ogólnej liczbie głosów	% udział w kapitale zakładowym
1. Steven Tappan	1 002 450	1 002 450	49,97	50,00
2. Otwarty Fundusz Emerytalny PZU „Złota Jesień”	284 916	284 916	14,20	14,21

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

1. W dniu 8 sierpnia 2023 roku Zarząd spółki Prochem S.A. (dalej jako Spółka) powziął informację od Powszechnego Towarzystwa Emerytalnego PZU S.A. występującego w imieniu Otwartego Funduszu Emerytalnego PZU „Złota Jesień” („OFE PZU”) o zmianie dotychczas posiadanego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. Zmiana jest następstwem obniżenia kapitału zakładowego z kwoty 2 355 000 zł do kwoty 2 005 000 zł w drodze umorzenia 350 000 szt. akcji Spółki o wartości nominalnej 1 zł każda.

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

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

2. W dniu 9 sierpnia 2023 roku Zarząd spółki Prochem S.A. (dalej jako Spółka) powziął informację od akcjonariusza Spółki Pana Stevena Tappana o zmianie dotychczas posiadanego udziału w ogólnej

liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. Zmiana jest następstwem obniżenia kapitału zakładowego z kwoty 2 355 000 zł do kwoty 2 005 000 zł w drodze umorzenia 350 000 szt. akcji Spółki o wartości nominalnej 1 zł każda.

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

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

Nota 13 - zyski zatrzymane

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

Nota 14 - krótkoterminowe kredyty bankowe

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

Informacje o zaciągniętych kredytach bankowych

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

Zaciągnięte przez Prochem S.A.

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

Zaciągnięte przez Elektromontaż Kraków S.A.

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

Nota 15 - zobowiązania handlowe

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

Nota 16 - kwoty należne odbiorcom z tytułu umów długoterminowych

	Stan na 30 września 2023 r.	Stan na 31 grudnia 2022 r.
- kwoty należne od odbiorców z tytułu umów	47 568	41 194
kwoty należne od odbiorców z tytułu umów długoterminowych	47 568	41 194

kwoty należne dla odbiorców z tytułu umów długoterminowych

	Stan na 30 września 2023 r.	Stan na 31 grudnia 2022 r.
- kwoty należne dla odbiorców z tytułu umów	2 275	538
kwoty należne dla odbiorców z tytułu umów długoterminowych	2 275	538

Wyszczególnienie

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

Nota 17 - pozostałe zobowiązania

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

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
	2023 rok	2023 rok	2023 rok	2022 rok	2022 rok	2022 rok
do roku	299	33	332	382	-	382
1 do 5 lat	504	18	522	268	-	268
Razem	803	51	854	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	3 644	2 093	5 737	3 493	1 910	5 403
1 do 5 lat	13 927	5 197	19 124	14 461	5 127	19 588
powyżej 5 lat	11 400	1 031	12 431	12 760	1 250	14 010
Razem	28 971	8 321	37 292	30 714	8 287	39 001

Nota 18 - przychody przyszłych okresów

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

Nota 19 - przychody ze sprzedaży usług

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

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

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

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

Nota 20 - przychody ze sprzedaży towarów i materiałów

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

Nota 21 – koszt wytworzenia sprzedanych usług

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

Nota 22 - pozostałe przychody operacyjne

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

Nota 23 - pozostałe koszty operacyjne

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

Nota 24 - przychody finansowe

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

Nota 25 - koszty finansowe

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

Nota 26 - podatek dochodowy

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

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

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

Nota 28 – segmenty operacyjne

W okresie od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku nie wystąpiły przychody z działalności osiągnięte poza granicami Polski (Eksport) w analogicznym okresie roku poprzedniego również Grupa nie osiągnęła przychodów z Exportu.

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

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

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

Poniżej przedstawiono analizę przychodów i wyników Grupy w poszczególnych segmentach objętych sprawozdawczością.

Informacje dotyczące obszarów geograficznych

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

	Nota	Za okres od 1.01.2023 roku do 30.09.2023 r.	Za okres od 1.01.2022 roku do 30.09.2022 r.
Polska		247 836	150 758
Pozostałe kraje		-	-
	19	247 936	150 758

Dane bieżące

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

Dane porównawcze

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

Nota 29 - zysk przypadający na jedną akcję

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

Nota 30 - podział zysku i pokrycie straty

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

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

Nota 31 - dywidendy

Emitent nie wypłacił dywidendy za 2022 rok.

Nota 32- instrumenty finansowe i zarządzaniem ryzykiem finansowym

32.1 Kategorie i klasy instrumentów finansowych

Aktywa finansowe

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

Zobowiązania finansowe

30 września 2023 r.

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

31 grudnia 2022 r.

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

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

(dane w tys. zł)

	Stan na	
	30 września 2023 roku	31 grudnia 2022 roku
Należności z tytułu dostaw i usług	5 005	4 728
Razem	5 005	4 728

Odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych przedstawiono w nocie 9.

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

32.2. Zarządzanie ryzykiem finansowym

Działalność Grupy narażona jest na następujące ryzyka finansowe:

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

Ryzyko kredytowe

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

Przyjęty okres spłaty należności związany z normalnym tokiem sprzedaży wynosi 14 – 60 dni.

Należności kontrahentów są regularnie monitorowane przez służby finansowe. W przypadku wystąpienia należności przeterminowanych uruchamiane są procedury windykacji.

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

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

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

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

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

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

Ryzyko płynności związane z koncentracją przychodów ze sprzedaży

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

Ryzyko kursowe walut

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

Ryzyko zmiany stopy procentowej

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

Ryzyko kapitałowe

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

Nota 33 - transakcje z podmiotami powiązanymi

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

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

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2023 roku kluczowy personel zarządzający oraz osoby powiązane z kluczowym personelem zarządzającym, oprócz wynagrodzenia nie zawierali innych transakcji z Emitentem i spółkami wchodzącymi w skład Grupy Kapitałowej.

Wynagrodzenia wypłacone w okresie od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku w przedsiębiorstwie Emitenta:

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

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

Poniżej zaprezentowane transakcje pomiędzy podmiotami powiązanymi (współkontrolowane i stowarzyszone) zawierane były w 2022 roku na warunkach rynkowych i dotyczą sprzedaży i zakupu usług m.in. budowlano-montażowych i najmu, a także udzielanych wzajemnie pożyczek.

Udzielone gwarancje i poręczenia jednostkom powiązanym przedstawiono w notce 34.

Okres porównawczy

(dane w tys. zł)

od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku

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

na 30 września 2022 roku

(dane w tys. zł)

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

Nota 34 – udzielone i otrzymane zabezpieczenia oraz zobowiązania i aktywa warunkowe**Zobowiązania warunkowe**

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

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

Aktywa warunkowe

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

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

Nota 35 - informacje o istotnych postępowaniach toczących się przed Sądem

Nie wystąpiły

Nota 36 - Zdarzenia po dniu bilansowym

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

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

Nota 37 - inne informacje objaśniające do sprawozdania finansowego

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

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

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

Wartość nominalna 1 sztuki akcji wynosi 1 złoty.

W okresie od 1 stycznia 2023 r. do 30 września 2023 r. nie było zmian w ilości akcji posiadanych przez osoby zarządzające i nadzorujące.

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

Nie dotyczy.

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

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

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

Zarząd Prochem S.A., jednostki dominującej Grupy Kapitałowej Prochem S.A., oświadcza, że śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. oraz śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Prochem S.A. zostało sporządzone zgodnie z wymaganiami MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 2018 r. poz.757) („Rozporządzenie”) i odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację finansową Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień 30 września 2023 roku oraz 31 grudnia 2022 roku, i wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku i 30 września 2022 roku.

.....
Michał Dąbrowski
Członek Zarządu

.....
Krzysztof Marczak
Wiceprezes Zarządu

.....
Marek Kiersznicki
Prezes Zarządu

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 wraz z informacją finansową spółki Prochem S.A. zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Prochem S.A. jednostki dominującej w dniu 14 listopada 2023 roku.

Informacja finansowa PROCHEM S.A.

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

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

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

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

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

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

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

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

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

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

	Kapitał 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

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

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

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

Podpisy Zarządu

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

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

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

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

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