

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE PROCHEM S.A.**

**sporządzone na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony
30 czerwca 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 rachunek przepływów pieniężnych przeliczono na EUR według kursu ustalonego jako średnia arytmetyczna średnich kursów ogłoszonych przez Prezesa NBP na ostatni dzień każdego miesiąca i wynoszą:

- za pierwsze półrocze 2023 roku - 4,6130 zł/EUR
- za pierwsze półrocze 2022 roku - 4,6427 zł/EUR

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

- 4,4503 zł/EUR na 30 czerwca 2023 roku
- 4,6899 zł/EUR na 31 grudnia 2022 roku

Wybrane dane finansowe Prochem S.A.

Wyszczególnienie	Okres sprawozdawczy zakończony 30 czerwca		Okres sprawozdawczy zakończony 30 czerwca	
	2023 rok	2022 rok	2023 rok	2022 rok
	w tys. zł		w tys. EURO	
Jednostkowy rachunek zysków i strat				
Przychody ze sprzedaży	151 724	71 428	32 890	15 385
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	-17 652	2 460	-3 827	530
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-16 291	-5 016	-3 532	-1 080
Zysk (strata) do opodatkowania	-12 106	24 559	-2 624	5 290
Zysk (strata) netto z tego przypisany :	-8 872	23 923	-1 923	5 153
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą/rozwodniony (w PLN/EUR)	-4,42	10,16	-0,96	2,19
Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-10 295	-12 920	-2 232	-2 783
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	5 987	47 027	1 298	10 127
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	1 490	-2 056	323	-443
Przepływy pieniężne netto, razem	-2 818	32 051	-611	6 904
Wyszczególnienie	Stan na dzień		Stan na dzień	
	30 czerwca 2023 r.	31 grudnia 2022 r.	30 czerwca 2023 r.	31 grudnia 2022 r.
	w tys. zł		w tys. EURO	
Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej				
Suma Aktywów	146 521	135 257	32 924	28 840
Aktywa trwałe, razem	54 278	51 302	12 196	10 939
Aktywa obrotowe, razem	92 243	83 955	20 727	17 901
Kapitał własny, ogółem	48 870	57 742	10 981	12 312
Zobowiązania długoterminowe, razem	25 139	24 855	5 649	5 300
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	72 512	52 660	16 294	11 228
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	24,37	28,80	5,48	6,14
Średnia ważona liczba akcji (w szt.)	2 005 000	2 005 000	2 005 000	2 005 000

Oświadczenia Zarządu

Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego

Zarząd Prochem S.A. oświadcza, że śródroczne skrócone 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 Prochem S.A. na dzień 30 czerwca 2023 roku oraz 31 grudnia 2022 roku, i wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku i 30 czerwca 2022 roku.

Półroczne skonsolidowane sprawozdanie z działalności grupy Kapitałowej Prochem S.A. zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji finansowej Prochem S.A., w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

Oświadczenie w sprawie podmiotu uprawnionego do przeglądu rzetelności sporządzonego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

Zarząd spółki Prochem S.A. oświadcza, że Misters Audytor Adviser Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Wiśniowa 40, 02-520 Warszawa, podmiot uprawniony do badania i przeglądu sprawozdań finansowych wpisany na listę firm audytorskich pod numerem 3704 został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz, że podmiot ten oraz biegli rewidenci dokonujący przeglądu sprawozdań finansowych spełniali warunki do wydania bezstronnego i niezależnego raportu z przeglądu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa.

Członek Zarządu
Michał Dąbrowski

Wiceprezes Zarządu
Krzysztof Marczak

Prezes Zarządu
Marek Kiersznicki

Spis treści do śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki Prochem S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki Prochem S.A.	Str.
1. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	5
2. Jednostkowy rachunek zysków i strat	6
3. Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	6
4. Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	7
5. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	8
Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz innych informacjach objaśniających	
1. Utworzenie Spółki i podstawowy przedmiot jej działalności	9
2. Organy zarządzające i nadzorujące Emitenta	9
3. Zatrudnienie	9
4. Przyjęte zasady rachunkowości	10
5. Noty objaśniające do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończone 30 czerwca 2023 roku	12
6. Zatwierdzenie śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego	32

Jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. sporządzone na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończone 30 czerwca 2023 roku

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2023 r.

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

A k t y w a	Nr noty	Stan na 30 czerwca 2023 r.	Stan na 31 grudnia 2022 r.
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	1	1 228	1 412
Wartości niematerialne		26	38
Aktywa z tytułu praw do użytkowania	2	14 988	15 979
Akcje i udziały	3	21 598	21 141
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	5 208	1 945
Należności z tytułu zatrzymanych kaucji		2 232	1 877
Pozostałe aktywa finansowe	6	8 998	8 910
Aktywa trwałe, razem		54 278	51 302
Aktywa obrotowe			
Zapasy	7	-	194
Należności handlowe i pozostałe należności	8	42 470	28 527
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		373	44
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów	15	35 717	37 634
Pozostałe aktywa finansowe	9	6 712	7 962
Pozostałe aktywa	10	1 218	1 023
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		5 753	8 571
Aktywa obrotowe, razem		92 243	83 955
Aktywa razem		146 521	135 257
P a s y w a			
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy	11	2 355	2 355
Akcje własne		-350	-350
Kapitał z aktualizacji wyceny		-486	-486
Zyski zatrzymane	12	47 351	56 223
Kapitał własny ogółem		48 870	57 742
Zobowiązania długoterminowe			
Długoterminowe pożyczki	13	4 597	950
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych		791	792
Zobowiązania długoterminowe z tytułu zatrzymanych kaucji	14	6 161	8 800
Zobowiązania z tytułu leasingu	16	13 590	14 313
Zobowiązania długoterminowe, razem		25 139	24 855
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania handlowe	14	55 091	42 981
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	15	1 669	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	16	2 226	2 258
Pozostałe zobowiązania	17	13 526	7 421
Zobowiązania krótkoterminowe, razem		72 512	52 660
Zobowiązania razem		97 651	77 515
Pasywa razem		146 521	135 257

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

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

	Nr noty	Okres zakończony 30 czerwca 2023 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2022 r.
Przychody ze sprzedaży, w tym :		151 724	71 428
Przychody ze sprzedaży usług	18	151 542	70 640
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		182	788
Koszt własny sprzedaży, w tym :		-169 376	-68 968
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	19	-169 206	-68 233
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-170	-735
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		-17 652	2 460
Koszty ogólnego zarządu	19	-4 854	-4 843
Pozostałe przychody operacyjne	20	6 416	763
Pozostałe koszty operacyjne	21	-201	-3 396
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		-16 291	-5 016
Przychody finansowe	22	6 473	30 517
Zysk ze sprzedaży jednostki podporządkowanej		90	-
Koszty finansowe	23	-2 378	-942
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-12 106	24 559
Podatek dochodowy :	24	-3 234	636
- część bieżąca		30	-
- część odroczone		-3 264	636
Zysk (strata) netto		-8 872	23 923
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)		-4,42	10,16

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Okres zakończony 30 czerwca 2023 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2022 r.
Zysk (strata) netto	-8 872	23 923
Inne całkowite dochody netto	-	-
<i>Inne całkowite dochody, które zostaną przekwalifikowane na zyski i straty po spełnieniu określonych warunków:</i>	-	-
<i>Inne całkowite dochody, które nie zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty:</i>	-	-
Całkowite dochody ogółem	-8 872	23 923
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)	-4,42	10,16

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 czerwca 2023 roku					
Stan na początek okresu	2 355	-350	-486	56 223	57 742
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	-	-8 872	-8 872
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	-	-	-	-8 872	-8 872
Stan na koniec okresu	2 355	-350	-486	47 351	48 870

	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Kapitał z aktualizacji	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, razem
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku					
Stan na początek okresu	2 935	-580	-538	42 217	44 034
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	-	23 923	23 923
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	-	-	-	23 923	23 923
Stan na koniec okresu	2 935	-580	-538	66 140	67 957

**Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych
za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku**

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

	Okres zakończony 30 czerwca 2023 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2022 r.
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-12 106	24 559
Korekty razem	2 140	-37 479
Amortyzacja	1 767	2 006
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-4 896	-29 255
(Zysk) strata ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	-	-541
(Zysk) strata ze zbycia udziałów	-90	-
Zmiana stanu rezerw	-93	29
Zmiana stanu zapasów	194	240
Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów	-12 576	25 607
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	17 356	-36 583
Inne korekty (w tym zmiana stanu przychodów przyszłych okresów)	478	1 018
Środki pieniężne wytworzone w toku działalności operacyjnej	-9 966	-12 920
Zapłacony podatek dochodowy	329	0
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-10 295	-12 920
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	613
Otrzymane pożyczki – zwrot pożyczek udzielonych jednostkom powiązanym	3 200	17 500
Odsetki otrzymane od pożyczek udzielonych jednostkom powiązanym	684	573
Dywidendy otrzymane	5 128	29 042
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-164	-701
Zakup akcji jednostki zależnej	-111	-
Udzielone pożyczki	-2 750	-
Środki pieniężne netto (wydane) wygenerowane w działalności inwestycyjnej	5 987	47 027
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Otrzymana pożyczka od jednostki powiązanej	3 592	-
Zapłacone odsetki i prowizje	-4	-
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu	-2 098	-2 056
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	1 490	-2 056
Przepływy pieniężne netto, razem	-2 818	32 051
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-2 818	32 051
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	8 571	11 254
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	5 753	43 305
w tym środki o ograniczonej możliwości dysponowania	835	15

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

1. Utworzenie spółki i podstawowy przedmiot jej działalności

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

1.1. Organy zarządzające i nadzorujące Emitenta

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

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

W pierwszym półroczu 2023 roku nie było zmian w składzie Zarządu spółki Prochem S.A. Trzyletnia wspólna kadencja zarządu spółki rozpoczęła się 25 czerwca 2021 roku.

Skład Rady Nadzorczej Prochem S.A.

Na dzień sporządzenia niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego wchodzi następujące osoby:

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

W pierwszym półroczu 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.

1.2. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w pierwszym półroczu 2023 roku wyniosło 200,5 etatu, a w 2022 roku 197 etaty. Stan zatrudnienia w osobach na dzień 30 czerwca 2023 roku wyniósł 198 osób, a na dzień 31 grudnia 2022 roku 209 osób.

2. Przyjęte zasady rachunkowości

2.1. Podstawa sporządzenia oraz oświadczenie o zgodności

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. za pierwsze półrocze 2023 roku zostało sporządzone zgodnie z 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 sprawozdanie finansowe nie zawiera informacji i ujawnień wymaganych przy pełnych sprawozdaniach finansowych i powinno być czytane łącznie ze sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku.

Prezentowane sprawozdanie finansowe Prochem S.A. przedstawia rzetelnie i jasno sytuację finansową i majątkową na dzień 30 czerwca 2023 roku i dane porównawcze na 31 grudnia 2022 roku, a także wyniki tej działalności za rok zakończony 30 czerwca 2023 roku i dane porównawcze za rok zakończony 30 czerwca 2022 roku. Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2023 r. i na dzień 30 czerwca 2023 r. podlegały przeglądowi przez biegłego rewidenta.

Sprawozdanie finansowe Prochem S.A. na dzień 30 czerwca 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 Spółki 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 Spółki nie jest ograniczony.

Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy.

2.2. Zmiany wartości szacunkowych i polityki rachunkowości

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

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;

Spółka Prochem S.A. 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.

2.3. Zmiany wartości szacunkowych

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).

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 sprawozdaniu finansowym Prochem S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku.

2.4. Zmiana polityki rachunkowości

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 pierwszego półrocza 2023 roku wyniósł 52 tys. zł - *zwiększenie kosztów zużycia materiałów* – stan materiałów na BO odniesiony w koszty bieżącego okresu.

3. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdania

Jednostkowe sprawozdanie finansowe prezentowane jest w tysiącach polskich złotych („zł” lub „PLN”), które są walutą sprawozdawczą i funkcjonalną Spółki.

4. Noty objaśniające do jednostkowego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2023 roku

Nota 1 - rzeczowe aktywa trwałe

	Stan na 30 czerwca 2023 r.	Stan na 31 grudnia 2022 r.
Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	1 228	1 412
- urządzenia techniczne i maszyny	1 025	1 174
- inne rzeczowe aktywa trwałe	203	238
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	1 228	1 412
Rzeczowe aktywa trwałe - struktura własnościowa		
	Stan na 30 czerwca 2023 r.	Stan na 31 grudnia 2022 r.
a) własne	1 228	1 412
Rzeczowe aktywa trwałe bilansowe razem	1 228	1 412
	Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych od 01 stycznia 2023 r. do 30 czerwca 2023 r.	Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych od 01 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.
Wartość brutto		
Stan na bilans otwarcia	6 876	6 662
Zwiększenia (z tytułu)	145	1 035
- zakup aktywów trwałych	145	1 035
Zmniejszenia (z tytułu)	-387	-821
- sprzedaż aktywów trwałych	-5	-787
- likwidacja aktywów trwałych	-375	-34
- zmniejszenia – inne przemieszczenia	-7	-
Stan na bilans zamknięcia	6 634	6 876
Umorzenie i utrata wartości		
Stan na bilans otwarcia - skumulowana amortyzacja (umorzenie)	5 464	5 573
Amortyzacja za okres (z tytułu)	-58	-109
- zwiększenia (naliczone umorzenie)	326	639
- zmniejszenia z tytułu sprzedaży środków trwałych	-29	-715
- zmniejszenia z tytułu likwidacji środków trwałych	-348	-33
- zmniejszenia – inne przemieszczenia	-7	-
Stan na bilans zamknięcia- skumulowana amortyzacja (umorzenie)	5 406	5 464
Utrata wartości aktywów trwałych	-	-
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu bilansowego	1 228	1 412

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. na dzień i za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2023 roku

Nota 2 – aktywa z tytułu praw do użytkowania

Za okres od 1 stycznia 2023 r. do 30 czerwca 2023 r.	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Razem
Wartość brutto	23 398	378	3 846	27 622
Stan na bilans otwarcia				
- zwiększenie wartości brutto - zawarcie nowych umów		-	175	175
- zwiększenie wartości aktualizacja wartości umów	198		69	267
- zmniejszenie wartości brutto - zakończenie umowy	-	-	-163	163
Stan na bilans zamknięcia	23 596	378	3 927	27 901
Umorzenie i utrata wartości				
Stan na bilans otwarcia	8 615	337	2 691	11 643
- naliczona amortyzacja	998	14	417	1 429
- zmniejszenie - zakończenie umowy	-	-	-159	-95
Razem, skumulowana amortyzacja na bilans zamknięcia	9 613	351	2 949	12 913
Wartość księgowa netto na BO 01.01.2023	14 783	41	1 155	15 979
Wartość księgowa netto na BZ 30.06.2023				
Wartość księgowa brutto	23 596	378	3 927	27 901
Skumulowana amortyzacja	9 613	351	2 949	12 913
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Razem wartość netto na dzień 30 czerwca 2023 r.	13 983	27	978	14 988

Dane porównawcze

Za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Razem
Wartość brutto				
Stan na bilans otwarcia	14 700	378	3 826	18 904
zwiększenie wartości brutto - zawarcie nowych umów	8 698	-	380	9 078
Zwiększenie wartości brutto – aktualizacja wartości umów	-	-	175	175
zmniejszenie wartości brutto - zakończenie umowy	-	-	-535	-535
Razem, wartość brutto bilans zamknięcia	23 398	378	3 846	27 622
Umorzenie				
Stan na bilans otwarcia	6 451	282	2 144	8 877
naliczona amortyzacja	2 164	55	959	3 178
zmniejszenie - zakończenie umowy	-	-	-412	-412
Razem, skumulowana amortyzacja na bilans zamknięcia	8 615	337	2 691	11 643
Wartość księgowa netto na BO - 01.01.2022	8 249	96	1 682	10 027
Wartość księgowa netto na BZ – 31.12.2022				
Wartość księgowa brutto	23 398	378	3 846	27 622
Skumulowana amortyzacja	8 615	337	2 691	11 643
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Razem wartość netto na dzień 31 grudnia 2022 r.	14 783	41	1 155	15 979

Nota 3 - akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych	30 czerwca 2023 r.	31 grudnia 2022 r.
a) w jednostkach zależnych	21 598	21 141
Akcje i udziały, wartość netto	21 598	21 141
odpisy aktualizujące wartość finansowego majątku trwałego	-	380
Akcje i udziały, wartość brutto	21 598	21 521

Zmiana stanu akcji i udziałów w jednostkach podporządkowanych i pozostałych	Stan na 30 czerwca 2023 r.	Stan na 31 grudnia 2022 r.
a) stan na początek okresu	21 141	5 593
- akcje i udziały w cenie nabycia	21 141	5 593
b) zwiększenia	491	15 548
- zakup akcji/udziałów spółki powiązanej	111	11 046
- zmiana statusu z jednostki stowarzyszonej na zależną	-	4 502
- rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość finansowego majątku trwałego	380	-
b) zmniejszenia	34	-
- sprzedaż udziałów w celu umorzenia	34	-
Stan na koniec okresu	21 598	21 141

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość akcji i udziałów w jednostkach podporządkowanych	Stan na 30 czerwca 2023 r.	Stan na 31 grudnia 2022 r.
Stan na początek okresu	380	380
Utworzenie odpisu aktualizującego wartość udziałów	-	-
Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość udziałów- likwidacja spółki zależnej	380	-
Stan na koniec okresu	-	380

Na dzień 30 czerwca 2023 roku Spółka dokonała analizy, która nie wykazała utraty wartości w przypadku udziałów i akcji.

Nota 4 - akcje i udziały w jednostkach wycenianych metodą praw własności (współkontrolowanych i stowarzyszonych)

Akcje i udziały w jednostkach współkontrolowanych i stowarzyszonych	Stan na 30 czerwca 2023 r.	Stan na 31 grudnia 2022 r.
- akcje i udziały - wartość netto	-	-
- odpisy aktualizujące wartość akcji lub udziałów	708	708
Akcje i udziały, wartość brutto	708	708

Zmiana stanu akcji i udziałów w jednostkach współkontrolowanych i stowarzyszonych	30 czerwca 2023 r.	31 grudnia 2022 r.
a) stan na początek okresu	-	4 502
- akcje i udziały w cenie nabycia	-	4 502
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-4 502
zmiana statusu z jednostki stowarzyszonej na zależną	-	-4 502
c) stan na koniec okresu netto	-	-
d) odpis aktualizujący	708	708
e) stan na koniec okresu brutto	708	708

Nota 5 - rozliczenie odroczonego podatku dochodowego

Zmiany w wartościach rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego za pierwsze półrocze 2023 roku przedstawiono w poniższym zestawieniu - aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na 30 czerwca 2023 r.	Stan na 31 grudnia 2022 r.
Stan na początek okresu	8 353	3 351
Zwiększenia	8 530	8 108
Zmniejszenia	-6 708	-3 106
Stan na koniec okresu	10 175	8 353

rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na 30 czerwca 2023 r.	Stan na 31 grudnia 2022 r.
Stan na początek okresu	6 408	2 152
Zwiększenia	4 596	6 067
Zmniejszenia	-6 037	-1 811
Stan na koniec okresu	4 967	6 408

Prezentacja w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	Stan na 30 czerwca 2023 r.	Stan na 31 grudnia 2022 r.
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10 175	8 353
rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-4 967	-6 408
Aktywa/(Rezerwa) z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 208	1 945

Nota 6 - pozostałe aktywa finansowe

Pozostałe aktywa finansowe	Stan na 30 czerwca 2023 r.	Stan na 31 grudnia 2022 r.
a) od jednostek zależnych pośrednio i bezpośrednio:	8 132	8 910
- udzielone pożyczki	8 132	8 910
b) inne aktywa finansowe - zdyskontowana kaucja stanowiąca zabezpieczenie udzielonej przez bank gwarancji	866	-
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe, razem	8 998	8 910

Pożyczki udzielone - stan na 30 czerwca 2023 roku

- Pożyczka udzielona spółce zależnej Prochem Inwestycje Sp. z o.o.:
 - w kwocie 2 700 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 2 700 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 3M obowiązującej na pierwszy dzień każdego kwartału kalendarzowego, powiększonej o marżę w wysokości 2,3%. Termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami 31 grudnia 2023 roku..
- Pożyczka udzielona spółce zależnej Prochem RPI Sp. z o.o.:
 - w kwocie 5 432 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 5 350 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 3M obowiązującej na pierwszy dzień roboczy każdego kwartału kalendarzowego, powiększonej o marżę w wysokości 2,0%. Termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami – 30 czerwca 2027 roku.

Zwiększenia:

- Udzieona pożyczka spółce Prochem RPI Sp. z o.o. w kwocie 2 750 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 3M obowiązującej na pierwszy dzień roboczy każdego

kwartału kalendarzowego, powiększonej o marżę w wysokości 2,0%. Termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami – 30 czerwca 2027 roku.

- Naliczone odsetki od pożyczek udzielonych spółce zależnej Prochem Inwestycje Sp. z o.o. w kwocie 174 tys. zł,
- Naliczone odsetki od pożyczek udzielonych spółce zależnej Prochem RPI Sp. z o.o. w kwocie 182 tys. zł,

Zmniejszenie:

- spłata pożyczek zaciągniętych przez spółkę zależną Prochem RPI Sp. z o.o. w kwocie 1 400 tys. zł.
- spłata odsetek od pożyczek zaciągniętych przez spółkę zależną Prochem RPI Sp. z o.o. w kwocie 100 tys. zł.
- częściowa spłata pożyczki zaciągniętej przez spółkę zależną Prochem Inwestycje Sp. z o.o. w kwocie 1 800 tys. zł.
- spłata odsetek od pożyczki zaciągniętej przez spółkę zależną Prochem Inwestycje Sp. z o.o. w kwocie 584 tys. zł.

Pożyczki udzielone - stan na 31 grudnia 2022 roku

- Pożyczki udzielone spółce wspólnie kontrolowanej Irydion Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie zostały spłacone, saldo na 31.12.2022 rok wynosi 0 zł.
- Pożyczka udzielona spółce zależnej Prochem Inwestycje Sp. z o.o.:
 - w kwocie 4 910 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 4 500 tys. zł., odsetki w kwocie 410 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 3M obowiązującej na pierwszy dzień roboczy każdego kwartału kalendarzowego, powiększonej o marżę w wysokości 2,3%. Termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami - 31 grudnia 2025 roku.
- Pożyczka udzielona spółce zależnej Prochem RPI Sp. z o.o.:
 - w kwocie 4 000 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 4 000 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 3M obowiązującej na pierwszy dzień roboczy każdego kwartału kalendarzowego, powiększonej o marżę w wysokości 2,0%. Termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami – 30 czerwca 2027 roku.

Nota 7– zapasy

Zapasy	Stan na 30 czerwca 2023 r.	Stan na 31 grudnia 2022 r.
Materiały	-	194
Zapasy, razem	-	194
Wartość odpisu aktualizującego wartość zapasów	557	557

Nota 8 - należności handlowe i pozostałe należności

Należności handlowe i pozostałe należności	Stan na 30 czerwca 2023 r.	Stan na 31 grudnia 2022 r.
Należności handlowe	45 414	31 589
Odpis aktualizujący wartość należności handlowych	3 128	-3 076
Należności handlowe netto, w tym	42 286	28 513
- o okresie spłaty do 12 miesięcy	42 229	28 470
- o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	57	43
Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	-	-
Należności pozostałe	184	14
Odpis aktualizujący pozostałe należności	-	-
Należności pozostałe netto	184	14
Należności razem	42 470	28 527

Na potrzeby oszacowania oczekiwanej straty kredytowej wykorzystano matrycę rezerw, która została opracowana w oparciu o obserwacje historycznych poziomów wiekowania i spłaty należności. Spółka 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 52 tys. zł.

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

Należności handlowe i pozostałe należności od jednostek powiązanych	Stan na 30 czerwca 2023 r.	Stan na 31 grudnia 2022 r.
handlowe, w tym:	166	13
- od jednostek zależnych	166	6
- od jednostek współkontrolowanych i stowarzyszonych	-	7
pozostałe, w tym:	124	-
- od jednostek zależnych	124	-
Należności handlowe oraz pozostałe należności od jednostek powiązanych netto, razem	290	13
odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	-	-
Należności handlowe oraz pozostałe należności od jednostek powiązanych brutto, razem	290	13

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych i pozostałych	Stan na 30 czerwca 2023 r.	Stan na 31 grudnia 2022 r.
Stan na początek okresu	3 076	2 812
a) zwiększenia (z tytułu)	52	264
- utworzenie rezerwy na należności handlowe	52	264
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych handlowych oraz pozostałych na koniec okresu	3 128	3 076

Na dzień 30 czerwca 2023 roku i na 31 grudnia 2022 roku należności handlowe zawierają krótkoterminowe kaucje z tytułu udzielonej rękojmi na roboty budowlano – montażowe, odpowiednio na kwotę 57 tys. zł i 43 tys. zł.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. na dzień i za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2023 roku

Nota 9 - pozostałe aktywa finansowe

Pozostałe aktywa finansowe	Stan na 30 czerwca 2023 r.	Stan na 31 grudnia 2022 r.
a) od jednostek pozostałych :	6 712	7 962
- inne aktywa finansowe - kaucje stanowiące zabezpieczenie udzielonej przez bank gwarancji	6 712	7 962
Pozostałe aktywa finansowe, razem	6 712	7 962
Odписы aktualizujące wartość pozostałych aktywów finansowych		-
Pozostałe aktywa finansowe brutto	6 712	7 962

Nota 10 - pozostałe aktywa

Pozostałe aktywa według rodzaju :	Stan na 30 czerwca 2023 r.	Stan na 31 grudnia 2022 r.
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 218	1 023
- koszty ubezpieczeń majątkowych i osobowych	266	237
- ZFŚS	205	-
- koszty utrzymania oprogramowania	724	753
- prenumeraty	13	8
- pozostałe koszty rozliczane w czasie	10	25
Pozostałe aktywa, razem	1 218	1 023

Nota 11 - kapitał zakładowy

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)							
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Założycielska	imiennie kod KDPW PLPRCHM00055	3 głosy na 1 akcję	580	580	Gotówka	23-07-1991	01-10-1991
Założycielska	imiennie nieuprzyw. KDPW PLPRCHM00022	-	6 067	6 067	Gotówka	23-07-1991	01-10-1991
Założycielska	na okaziciela KDPW PLPRCHM00014	-	1 810 104	1 810 104	Gotówka	23-07-1991	01-10-1991
B	imiennie nieuprzyw. KDPW PLPRCHM00022	-	750	750	Gotówka	29-07-1993	01-01-1993
B	na okaziciela KDPW PLPRCHM00014	-	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	1 000 000	1 000 000	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 12 - zyski zatrzymane

	Stan na 30 czerwca 2023 r.	Stan na 31 grudnia 2022 r.
Kapitał zapasowy	46 870	20 614
Pozostałe kapitały rezerwowe	9 353	9 353
Zysk (strata) okresu	-8 872	26 256
Razem	47 351	56 223

Nota 13 - długoterminowe pożyczki

Pożyczki długoterminowe	Stan na 30 czerwca 2023 r.	Stan na 31 grudnia 2022 r.
a) do jednostek zależnych pośrednio i bezpośrednio	4 597	950
Pożyczki krótkoterminowe, razem	4 597	950

Pożyczki otrzymane - stan na 30 czerwca 2023 roku

- Pożyczka otrzymana od spółki zależnej Irydion Sp. z o.o. w kwocie 3.605 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 3 593 tys. zł, co stanowi równowartość 800 tys. EUR, kwota odsetek 12 tys. zł. Oprocentowanie pożyczki ustalane będzie dla okresów kartalnych, co kwartał kalendarzowy. Oprocentowanie roczne w danym kwartale odpowiadać będzie stopie procentowej EURIBOR 3M z pierwszego dnia roboczego danego kwartału kalendarzowego, powiększonej o marżę w wysokości 2,4%. Termin spłaty pożyczki - 31 grudnia 2024 r.
- Pożyczka otrzymana od spółki zależnej Prochem Zachód Sp. z o.o. w kwocie 992 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 950 tys. zł, kwota odsetek 42 tys. zł. Oprocentowanie roczne odpowiadać będzie stopie procentowej WIBOR 3M z pierwszego dnia roboczego danego kwartału kalendarzowego, powiększonej o marżę w wysokości 2,0%. Termin spłaty ustalono na 31 grudnia 2024 roku

Zwiększenia:

- Naliczone odsetki od pożyczki otrzymanej od spółki zależnej Prochem Zachód Sp. z o.o. w kwocie 42 tys. zł.
- Pożyczka otrzymana od spółki zależnej Irydion Sp. z o.o. w kwocie 3 952 tys. zł (równowartość 800 tys. EUR).

Pożyczki otrzymane - stan na 31 grudnia 2022 roku

- Pożyczka otrzymana od spółki zależnej Prochem Zachód Sp. z o.o. w kwocie 950 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 950 tys. zł. Oprocentowanie roczne odpowiadać będzie stopie procentowej WIBOR 3M z pierwszego dnia roboczego danego kwartału kalendarzowego, powiększonej o marżę w wysokości 2,0%. Termin spłaty ustalono na 31 grudnia 2024 roku.
-

Zwiększenia:

- Naliczone odsetki od pożyczki otrzymanej od spółki zależnej Prochem Zachód Sp. z o.o. w kwocie 71 tys. zł.

Zmniejszenia:

- Spłata odsetek od pożyczki otrzymanej od spółki zależnej Prochem Zachód Sp. z o.o. kwocie 71 tys. zł.

Nota 14 - zobowiązania handlowe

	Stan na 30 czerwca 2023 r.	Stan na 31 grudnia 2022 r.
a) wobec jednostek zależnych	2 444	1 250
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 444	1 250
- do 12 miesięcy	2 444	1 250
b) wobec pozostałych jednostek	52 647	41 731
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	52 647	41 731
- do 12 miesięcy	52 647	41 731
- powyżej 12 miesięcy	-	-
Zobowiązania handlowe, razem	55 091	42 981
Zobowiązania długoterminowe - z tytułu zatrzymanych kaucji o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy	6 161	8 800
Razem zobowiązania handlowe	61 252	51 781

Nota 15 – rozrachunki z tytułu umów długoterminowych

	Stan na 30 czerwca 2023 r.	Stan na 31 grudnia 2022 r.
- kwoty należne od odbiorców tytułu umów	35 717	37 634
kwoty należne od odbiorców z tytułu umów długoterminowych	35 717	37 634

	Stan na 30 czerwca 2023 r.	Stan na 31 grudnia 2022 r.
Kwoty należne dla odbiorców z tytułu umów, w tym:	1 669	-
a) krótkoterminowe	1 669	-
Kwoty należne dla odbiorców z tytułu umów długoterminowych	1 669	-

Wyszczególnienie	Stan na 30 czerwca 2023 r.	Stan na 31 grudnia 2022 r.
Wartość przychodów wg umów	665 677	1 556 159
Wartość przychodów zafakturowana	540 939	384 962
Planowane zobowiązania z tytułu realizacji umów	625 123	1 470 703
Zrealizowane zobowiązania z tytułu umów	527 736	381 947
Kwoty należne od odbiorców	35 717	37 634
Kwoty należne dla odbiorców	1 669	-

Nota 16 -zobowiązania z tytułu leasingu

	Stan na 30 czerwca 2023 r.	Stan na 31 grudnia 2022 r.
- zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego	-	-
- zobowiązanie z tytułu praw do użytkowania	15 816	16 571
Zobowiązania z tytułu leasingu, razem	15 816	16 571
w tym:		
zobowiązania krótkoterminowe	2 226	2 258
zobowiązania długoterminowe	13 590	14 313

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. na dzień i za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2023 roku

Zobowiązania z tytułu praw do użytkowania

	Przyszłe minimalne płatności z tytułu leasingu	Odsetki	Wartość bieżąca	Przyszłe minimalne płatności z tytułu leasingu	Odsetki	Wartość bieżąca
w tys. złotych	2023 rok	2023 rok	2023 rok	2022 rok	2022 rok	2022 rok
do roku	2 226	1 439	3 665	2 258	1 439	3 697
1 do 5 lat	11 763	3 606	15 369	8 155	3 606	11 762
powyżej 5 lat	1 827	631	2 458	6 158	631	6 789
Razem	15 816	5 676	21 492	16 571	5 676	22 248

Nota 17 – pozostałe zobowiązania

	Stan na 30 czerwca 2023 r.	Stan na 31 grudnia 2022 r.
a) wobec pozostałych jednostek	1 382	1 932
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 229	1 907
- z tytułu wynagrodzeń	-	3
- inne (wg rodzaju)	153	22
zobowiązania wobec pracowników	3	6
wobec akcjonariuszy	5	5
pozostałe	145	11
b) pozostałe rezerwy krótkoterminowe	12 145	5 490
- rezerwa na straty na kontraktach	9 861	1 376
- rezerwa na przyszłe koszty	776	2 514
- koszty audytu	-	27
- rezerwa krótkoterminowa na świadczenia emerytalne	33	64
- rezerwa na zaległe urlopy	1 475	1 509
Zobowiązania pozostałe, razem	13 526	7 422

Nota 18 - przychody ze sprzedaży usług

Przychody ze sprzedaży usług (struktura rzeczowa i rodzaje działalności)	Okres zakończony 30 czerwca 2023 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2022 r.
- przychody ze sprzedaży usług, w tym:	151 542	70 640
- od jednostek powiązanych	681	2 681

Przychody ze sprzedaży usług (struktura terytorialna)	Okres zakończony 30 czerwca 2023 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2022 r.
Kraj	151 542	70 640
- od jednostek powiązanych	681	2 681
Eksport	-	-

Przychody z tytułu umów o usługi budowlane (generalne wykonawstwo) oraz pozostałych usług zostały zaprezentowane w nocie 26 – segmenty operacyjne.

Kwota brutto należna od zamawiających/odbiorców za prace wynikające z umów została zaprezentowana w nocie 15.

Informację dotyczącą głównych klientów, których łączna wartość przychodów ze sprzedaży usług przekracza 10% łącznych przychodów wykazanych w rachunku zysków i strat jednostki za pierwsze półrocze 2023 roku, zamieszczono w nocie 26 – segmenty operacyjne.

Nota 19 – koszt wytworzenia sprzedanych usług

Koszty według rodzaju	Okres zakończony 30 czerwca 2023 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2022 r.
a) amortyzacja	1 767	2 006
b) zużycie materiałów i energii	1 281	651
c) usługi obce	145 346	56 756
d) podatki i opłaty	27	20
e) wynagrodzenia	14 830	12 277
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 167	2 778
g) pozostałe koszty rodzajowe (wg tytułów)	1 182	1 540
- ubezpieczenia majątkowe i osobowe	497	581
- podróże służbowe	80	85
- PFRON	197	170
- wynajem samochodów	176	133
- pozostałe	232	571
Koszty według rodzaju, razem	167 600	76 028
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	6 459	-2 952
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-4 853	-4 843
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	169 206	68 233

Nota 20 - pozostałe przychody operacyjne

	Okres zakończony 30 czerwca 2023 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2022 r.
a) zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	541
b) pozostałe, w tym:	6 416	222
- zwrot kosztów postępowania sądowego	56	-
- otrzymane odszkodowania, grzywny i kary	6 322	218
- pozostałe	38	4
Pozostałe przychody operacyjne, razem	6 416	763

Nota 21 - pozostałe koszty operacyjne

	Okres zakończony 30 czerwca 2023 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2022 r.
a) utworzenie odpisu aktualizacyjnego (z tytułu)	52	264
- wartość należności	52	264
b) pozostałe, w tym:	149	3 132
- koszty postępowania sądowego	109	30
- zapłacone kary, grzywny i odszkodowania	-	102
- rezerwa na przyszłe zobowiązania	40	3 000
Pozostałe koszty operacyjne, razem	201	3 396

W pierwszym półroczu 2023 roku spółka Prochem S.A. utworzyła rezerwy na ewentualne przyszłe koszty związane z realizacją kontraktów.

Nota 22 - przychody finansowe

	Okres zakończony 30 czerwca 2023 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2022 r.
a) przychody z tytułu dywidend i udziałów w zyskach	5 128	29 042
- od jednostek współkontrolowanych	5 128	29 042
b) odsetki z tytułu udzielonych pożyczek	356	496
- od jednostek zależnych	356	140
- od jednostek współkontrolowanych	-	356
c) pozostałe odsetki	326	69
- od pozostałych jednostek	326	69
d) nadwyżka dodatnich różnic kursowych	-	581
e) pozostałe, w tym:	663	329
- przychody z tytułu zdyskontowanych zobowiązań długoterminowych	283	329
- odwrócenie odpisu na aktywa finansowe	380	-
Przychody finansowe, razem	6 473	30 517

W pierwszym półroczu 2023 roku spółka otrzymała dywidendę od spółki zależnej Irydion Sp. z o.o. w kwocie 4.969 tys. zł oraz od spółki zależnej PKI Predom w kwocie 159 tys. zł .

Nota 23 - koszty finansowe

	Okres zakończony 30 czerwca 2023 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2022 r.
a) odsetki od kredytów bankowych	-	-
b) odsetki od otrzymanych pożyczek od:	54	14
- dla jednostek zależnych	54	14
c) pozostałe odsetki	921	269
- z tytułu leasingu	910	269
- pozostałe	11	-
d) nadwyżka ujemnych różnic kursowych	734	-
e) pozostałe, według tytułów :	669	659
- prowizje od gwarancji bankowych	595	385
- prowizje od kredytów	4	-
- koszty z tytułu dyskonta aktywów finansowych	70	262
- pozostałe koszty	-	12
Koszty finansowe, razem	2 378	942

Nota 24 - podatek dochodowy

	Okres zakończony 30 czerwca 2023 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2022 r.
Podatek dochodowy odroczony wykazany w rachunku zysków i strat		
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	-3 264	636
Podatek dochodowy odroczony, razem	-3 264	636

Nota 25–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):

	2023 rok	2022 rok
Zmiana stanu należności krótkoterminowych	-12 576	25 607
Należności na dzień 1 stycznia	28 527	63 990
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów na dzień 1 stycznia	37 634	8 636
Pozostałe aktywa na dzień 1 stycznia	1 023	809
Należności z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 1 stycznia	1 877	61
Stan BO po korektach	69 061	73 496
Należności na dzień 30 czerwca	42 470	32 629
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów na dzień 30 czerwca	35 717	14 168
Pozostałe aktywa na dzień 30 czerwca	1 218	985
Należności z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 30 czerwca	2 232	107
Stan BZ po korektach	81 637	47 889
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek krótkoterminowych i funduszy specjalnych	17 356	- 36 583
Zobowiązania handlowe na 1 stycznia	42 981	57 634
Pozostałe zobowiązania na dzień 1 stycznia	7 421	10 140
Kwoty należne dostawcom z tytułu umów na dzień 1 stycznia	-	5 803
Zobowiązania z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 1 stycznia	8 800	9 266
Rezerwa na krótkoterminowe świadczenia emerytalne	-64	-53
Rezerwy na świadczenia urlopowe	-1 509	-1 496
Rezerwa na audyt	-27	-24
Rezerwa na krótkoterminowe pozostałe koszty	-	-
Zobowiązania inwestycyjne na dzień 1 stycznia	-84	-8
Zobowiązania wobec akcjonariuszy	-5	-5
Stan BO po korektach	57 513	81 257
Zobowiązania handlowe na dzień 30 czerwca	55 091	26 985
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów na dzień 30 czerwca	1 669	2 482
Pozostałe zobowiązania na dzień 30 czerwca	13 526	8 209
Zobowiązania z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 30 czerwca	6 161	8 605
Rezerwa na krótkoterminowe świadczenia emerytalne	-33	-40
Rezerwy na świadczenia urlopowe	-1 475	-1 486
Rezerwa na audyt	-	-76
Zobowiązania inwestycyjne na dzień 30 czerwca	-65	-
Zobowiązania wobec akcjonariuszy	-5	-5
Stan BZ po korekcie	74 869	44 674
Zmiana stanu pozostałych korekt na dzień bilansowy	384	1 018
Zmiana stanu kaucji stanowiąca zabezpieczenie udzielonej przez bank gwarancji	384	908
Pozostałe	-	110

Nota 26– segmenty operacyjne

W okresie od 1 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku nie wystąpiły przychody z działalności osiągnięte poza granicami Polski (Eksport). W analogicznym okresie roku poprzedniego również nie wystąpiły przychody z działalności poza granicami Polski.

Informacje dotyczące głównych klientów, których udział w przychodach ze sprzedaży za pierwsze półrocze 2023 rok przekroczył 10% łącznych przychodów ze sprzedaży:

- Klient zajmujący się produkcją surowców chemicznych - przychody ze sprzedaży 52 975 tys. zł, co stanowi 35,0% 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 30 070 tys. zł., co stanowi 19,8% udziału w przychodach ze sprzedaży, które wykazano w segmencie „Generalne wykonawstwo”.
- Klient zajmujący się produkcją pozostałych chemikaliów nieorganicznych - przychody ze sprzedaży 56 424 tys. zł, co stanowi 37,2% udziału w przychodach ze sprzedaży, które wykazano w segmencie „Generalne wykonawstwo” i „Usługi projektowe i inne usługi inżynierskie”.

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

Za okres od 01.01.2023 r. do 30.06.2023 r.	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe, inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlanego	Działalność handlowa	Pozostałe	Pozycje nieprzypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	128 092	23 343	116	182	-	-	151 724
Przychody segmentu ogółem	128 092	23 343	116	182	-	-	151 724
Wynik							
Zysk (strata) segmentu	-24 252	1 763	-29	12	-	-	-22 506
Przychody finansowe						6 563	6 563
Koszty finansowe						-2 378	-2 378
Przychody finansowe netto						4 185	4 185
Zysk (strata) z pozostałej działalności operacyjnej						6 215	6 215
Zysk (strata) przed opodatkowaniem						-12 106	-12 106
Podatek dochodowy						-3 234	-3 234
Zysk (strata) za bieżący okres						-8 872	-8 872
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	41 206	3 166	13	-	317	-	44 702
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)						101 819	101 819
Aktywa ogółem	41 206	3 166	13	-	317	101 819	146 521
Zobowiązaniu segmentu (związane z działalnością)	43 999	359	32	-	1	-	44 391
Kapitały własne						102 130	102 130
Zobowiązania i kapitały ogółem	43 999	359	32	-	1	102 130	146 521
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	173	681	10	-	57	835	1 756
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-	-	-	12	-	12
Odpis aktualizujący wartość aktywów segmentu (należności z tytułu dostaw i usług)	-263		-2 843		-21		-3 127

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. na dzień i za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2023 roku

Za okres od 01.01.2022 r. do 30.06.2022 r.	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe, inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlanego	Działalność handlowa	Pozostałe	Pozycje nieprzypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	47 898	20 612	218	788	1 912	-	71 427
Przychody segmentu ogółem	47 898	20 612	218	788	1 912	-	71 427
Wynik							
Zysk (strata) segmentu	-5 570	2 184	-184	53	787	-	-2 383
Przychody finansowe						30 517	30 517
Koszty finansowe						-942	-942
Przychody finansowe netto						29 575	29 575
Zysk (strata) z pozostałej działalności operacyjnej						-2 633	-2 633
Zysk (strata) przed opodatkowaniem						24 559	24 559
Podatek dochodowy						636	636
Zysk (strata) za bieżący okres						23 923	23 923
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	19 746	10 343	237	-	2 336		32 662
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)						100 761	100 761
Aktywa ogółem	19 746	10 343	237	-	2 336	100 761	133 423
Zobowiązaniu segmentu (związane z działalnością)	13 512	590	111	-	-	37 222	51 435
Kapitały własne						81 988	81 988
Zobowiązania i kapitały ogółem	13 512	590	111	-	-	119 210	133 423
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	208	801	29	-	29	927	1 994
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-	-	-	-	12	12
Odpis aktualizujący wartość aktywów segmentu (należności z tytułu dostaw i usług)	-264	-	-2 794	-	-18	-	-3 076

Informacje dotyczące obszarów geograficznych

Podział geograficzny przychodów ze sprzedaży wykazanych w rachunku zysków i strat został zaprezentowany według kraju siedziby zleceniodawcy.

	01.01-30.06.2023	01.01-30.06.2022
Polska	151 724	71 428
Razem przychody ze sprzedaży	151 724	71 428

Podział geograficzny rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych

	30.06.2023	30.06.2022
Polska	1 254	1 441
Razem rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	1 254	1 441

Nota 27 - zysk przypadający na jedną akcję

Strata netto Emitenta na 1 akcję pozostającą w obrocie na dzień 30 czerwca 2023 roku wyniosła 4,42 zł, a za analogiczny okres 2022 rok zysk netto na 1 akcję pozostającą w obrocie wyniósł 10,16 zł.

Nota 28 – podział zysku i pokrycie straty

Zysk netto Prochem S.A. 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 29 - dywidendy

W 2023 roku Emitent nie wypłacił dywidendy za 2022 rok.

Nota 30 - instrumenty finansowe i zarządzaniem ryzykiem finansowym

30.1 Kategorie i klasy instrumentów finansowych

Aktywa finansowe

30 czerwca 2023 roku

	nota	Kategorie instrumentów finansowych	
		Pożyczki, należności i inne	Razem
Klasy instrumentów finansowych	nota		
Należności z tytułu dostaw i usług	8	42 286	42 286
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów	15	35 717	37 517
Środki pieniężne		5 753	38 770
Kaucje stanowiące zabezpieczenie	6 i 9	7 578	7 578
Pożyczki udzielone	6	8 132	8 132
Razem		99 466	99 466

31 grudnia 2022 roku

	nota	Kategorie instrumentów finansowych	
		Pożyczki, należności i inne	Razem
Klasy instrumentów finansowych	nota		
Należności z tytułu dostaw i usług	8	28 527	28 527
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów	15	37 634	37 634
Środki pieniężne		8 571	8 571
Kaucje stanowiące zabezpieczenie	9	7 962	7 962
Pożyczki udzielone	6	8 910	8 910
Razem		91 604	91 604

Zobowiązania finansowe

30 czerwca 2023 roku

	nota	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	
			Razem
Klasy instrumentów finansowych	nota		
Pożyczki otrzymane	13	4 597	4 597
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	15	1 669	1 669
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	14	61 252	61 252
Razem		67 518	67 518

31 grudnia 2022 roku

	nota	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	
			Razem
Klasy instrumentów finansowych	nota		
Pożyczki otrzymane	13	950	950
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	15	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	14	51 781	51 781
Razem		52 731	52 731

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

(dane w tys. zł)

Klasy instrumentów finansowych	30 czerwca 2023	31 grudnia 2022 roku
Należności z tytułu dostaw i usług	(3 110)	(3 076)
Pozostałe aktywa finansowe	(18)	(121)
Razem	(3 128)	(3 197)

Odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych przedstawiono w nocie 8.

30.3 Ryzyko płynności związane z koncentracją przychodów ze sprzedaży

Spółka Prochem S.A. zrealizowała w pierwszym półroczu 2023 roku przychody ze sprzedaży w wysokości 154 776 tys. zł. Klientów, których przychód ze sprzedaży przekroczył 10 % przychodów ze sprzedaży wykazanych w rachunku zysków i strat zaprezentowano w nocie 26.

Nota 31– udzielone i otrzymane zabezpieczenia oraz zobowiązania i aktywa warunkowe

	Stan na 30 czerwca 2023 roku	Stan na 31 grudnia 2022 roku
Udzielone zabezpieczenia		
gwarancja bankowa dobrego wykonania i rękojmi	57 930	64 191
gwarancja zapłaty	1 163	1 163
gwarancja zwrotu zaliczki	-	69
Razem udzielone zabezpieczenia	59 093	65 423
Razem udzielone zabezpieczenia i zobowiązania warunkowe	59 093	65 423
Otrzymane zabezpieczenia		
gwarancja bankowa dobrego wykonania	16 938	16 326
gwarancje wekslowe zabezpieczające warunki umowy	618	450
Razem otrzymane zabezpieczenia	17 556	16 776

Nota 32 - transakcje z podmiotami powiązаныmi i kluczowym personelem zarządzającym

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

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

W pierwszym półroczu 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.

W pierwszym półroczu 2023 roku w przedsiębiorstwie Emitenta wypłacono wynagrodzenie:

- Członkom Zarządu w łącznej kwocie 1 492,6 tys. zł,

- Członkom Rady Nadzorczej w łącznej kwocie 216,1 tys. zł.

Wynagrodzenie wypłacone Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej w pierwszym półroczu 2023 r. z tytułu pełnienia funkcji w Zarządach i Radach Nadzorczych spółek wchodzących w skład grupy

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. na dzień i za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2023 roku

kapitałowej wyniosło 155,9 tys. zł.

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

Rozrachunki z jednostkami powiązаныmi obejmują należności i zobowiązania handlowe i finansowe. Udzielone gwarancje i poręczenia jednostkom powiązаныm przedstawiono w nocie 31.

Okres sprawozdawczy

(dane w tys. zł)

od 1 stycznia do 30 czerwca 2023 roku

	sprzedaż usług	zakup usług	przychody finansowe - odsetki od pożyczek	przychody finansowe - otrzymane dywidendy	koszty finansowe - odsetki od pożyczek
jednostki zależne	681	4 831)*	356	5 218	54

)* - w tym zakupione usługi elektryczne i dostawy sprzętu elektrycznego od spółki zależnej Elektromontaż Kraków S.A. w wysokości 4 779 tys. zł.

od 1 stycznia do 30 czerwca 2023 roku

	należności handlowe	należności z tytułu udzielonych pożyczek	pozostałe należności	zobowiązania handlowe	zobowiązania z tytułu udzielonych pożyczek
jednostki zależne	166	8 132	124	2 444	4 597

Okres porównawczy

od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku

	sprzedaż usług	zakup usług	przychody finansowe - odsetki od pożyczek	przychody finansowe - otrzymane dywidendy	koszty finansowe - odsetki od pożyczek
jednostki zależne	10	10 864)*	140	-	14
jednostki współkontrolowane i stowarzyszone	2 671)**	1 941	356	29 042	-

)* - w tym zakupione usługi elektryczne i dostawy sprzętu elektrycznego od spółki zależnej Elektromontaż Kraków S.A. w wysokości 9 964 tys. zł.

)** - sprzedaż usług i zakup usług w całości dotyczy przychodów od spółki współkontrolowanej Irydion Sp. z o.o. w Warszawie, na rzecz której prowadzone było zadanie inwestycyjne pod nazwą „Astrum Biznes Park” w Warszawie.

na 30 czerwca 2022 roku

	należności handlowe	należności z tytułu udzielonych pożyczek	pozostałe należności	zobowiązania handlowe	zobowiązania z tytułu udzielonych pożyczek
jednostki zależne	2	5 050	-	4 444	964
jednostki współkontrolowane i stowarzyszone	2 278	-	-	7	-

Nota 33– Zdarzenia po dniu bilansowym

Dnia 17 sierpnia 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 700 tys. EUR, co stanowi równowartość 3,1 mln zł. Warunki oprocentowania i spłaty nie uległy zmianie. Dnia 22 sierpnia 2023 roku Emitent podpisał z umowę o kredyt w rachunku bieżącym na kwotę 4,0 mln zł. Kredyt można wykorzystać do 29 sierpnia 2024 roku. Wysokość oprocentowania kredytu będzie równa Stopie bazowej WIBOR ON PLN plus marża. Odsetki naliczane są w stosunku rocznym od kwoty wykorzystanego kredytu.

Nota 34 - inne informacje objaśniające do jednostkowego 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 S.A.:

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

Wartość nominalna 1 sztuki akcji wynosi 1 złoty.

Od dnia publikacji śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za pierwszy kwartał 2023 roku, tj. 15 maja 2023 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 wystąpiły.

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

Na działalność spółki 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.

Nota 35 - wpływ konfliktu wojennego w Ukrainie na działalność spółki

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. 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.

Nota 36 - zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe spółki Prochem S.A. za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Prochem S.A. w dniu 29 września 2023 roku.

Podpisy Zarządu

29.09.2023 r. data	Marek Kiersznicki imię i nazwisko	Prezes Zarządu stanowisko/funkcja podpis
29.09.2023 r. data	Krzysztof Marczak imię i nazwisko	Wiceprezes Zarządu stanowisko/funkcja podpis
29.09.2023 r. data	Michał Dąbrowski imię i nazwisko	Członek Zarządu stanowisko/funkcja podpis

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

29.09.2023 r. data	Barbara Auguścińska-Sawicka imię i nazwisko	Główny Księgowy stanowisko/funkcja podpis
-----------------------	--	---------------------------------------	-----------------