

GRUPA KAPITAŁOWA PROCHEM S.A.

**SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY
ZA PIERWSZY KWARTAŁ 2025 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 I kwartał 2025 roku - 4,1848 zł/EUR
- za I kwartał 2024 roku - 4,3211 zł/EUR

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

- 4,1839 zł/EUR na 31 marca 2025 roku
- 4,2730 zł/EUR na 31 grudnia 2024 roku

Wybrane dane finansowe Grupa Kapitałowa Prochem S.A.

Wyszczególnienie	Okres sprawozdawczy zakończony 31 marca		Okres sprawozdawczy zakończony 31 marca	
	2025 rok	2024 rok	2025 rok	2024 rok
	w tys. zł		w tys. EURO	
<i>Skonsolidowany rachunek zysków i strat</i>				
Przychody ze sprzedaży	21 076	45 322	5 036	10 489
Zysk brutto ze sprzedaży	535	4 239	128	981
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-4 376	-150	-1 046	-35
Zysk (strata) do opodatkowania	-5 405	-1 029	-1 292	-238
Zysk (strata) netto z tego przypisany:	-5 735	-2 389	-1 370	-553
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	-5 738	-2 406	-1 371	-557
Udziałom niekontrolującym	3	17	1	4
Zysk na jedną akcję zwykłą/rozwodniony (w PLN/EUR)- przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	-2,86	-1,20	-0,68	-0,28
<i>Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych</i>				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-6 653	-2 315	-1 590	-536
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-134	-332	-32	-77
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	3 576	779	855	180
Przepływy pieniężne netto, razem	-3 211	-1 868	-767	-432
	Stan na dzień		Stan na dzień	
	31 marca 2025 r.	31 grudnia 2024 r.	31 marca 2025r.	31 grudnia 2024 r.
	w tys. zł		w tys. EURO	
<i>Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej</i>				
Suma Aktywów	119 705	123 182	28 611	28 828
Aktywa trwałe, razem	60 534	61 259	14 468	14 336
Aktywa obrotowe, razem	59 171	61 923	14 143	14 492
Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	34 483	40 241	8 242	9 418
Udziały niekontrolujące	1 845	1 822	441	426
Kapitał własny, ogółem	36 328	42 063	8 683	9 844
Zobowiązania długoterminowe, razem	33 463	32 441	7 998	7 592
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	49 914	48 678	11 930	11 392
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)-przypisana akcjonariuszom jednostki dominującej	17,20	20,07	4,11	4,70
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 I kwartał 2025 roku - 4,1848 zł/EUR
- za I kwartał 2024 roku - 4,3211 zł/EUR

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

- 4,1839 zł/EUR na 31 marca 2025 roku
- 4,2730 zł/EUR na 31 grudnia 2024 roku

Wybrane dane finansowe Prochem S.A.

Wyszczególnienie	Okres sprawozdawczy zakończony 31 marca		Okres sprawozdawczy zakończony 31 marca	
	2025 rok	2024 rok	2025 rok	2024 rok
	w tys. zł		w tys. EURO	
Jednostkowy rachunek zysków i strat				
Przychody ze sprzedaży	8 780	21 734	2 098	5 030
Zysk brutto ze sprzedaży	-2 160	1 773	-516	410
Zysk na działalności operacyjnej	-5 146	-848	-1 230	-196
Zysk do opodatkowania	-1 460	-1 389	-349	-321
Zysk netto	-1 639	-2 400	-392	-555
Zysk na jedną akcję zwykłą/rozwodniony (w PLN/EUR)	-0,82	-1,20	-0,20	-0,28
Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-8 721	-1 330	-2 084	-308
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	664	-649	159	-150
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	4 814	531	1 150	123
Przepływy pieniężne netto, razem	-3 243	-1 448	-775	-335
Wyszczególnienie	Stan na dzień		Stan na dzień	
	31 marca 2025 r.	31 grudnia 2024 r.	31 marca 2025 r.	31 grudnia 2024 r.
	w tys. zł		w tys. EURO	
Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej				
Suma Aktywów	90 616	88 273	21 658	20 658
Aktywa trwałe, razem	34 296	49 755	8 197	11 644
Aktywa obrotowe, razem	56 320	38 518	13 461	9 014
Kapitał własny, ogółem	8 224	9 863	1 966	2 308
Zobowiązania długoterminowe, razem	41 899	40 416	10 014	9 458
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	40 493	37 994	9 678	8 892
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	4,10	4,92	0,98	1,15
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	10
4. Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	11
5. Przyjęte zasady rachunkowości i oświadczenie o zgodności	11
Oświadczenie o zgodności oraz ogólne zasady sporządzania	11
Podstawa sporządzania	12
Zmiany wartości szacunkowych i polityki rachunkowości	12
Nowe zasady i interpretacje i zmiany opublikowanych MSSF oraz ich wpływ	13
6. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdania	12
7. Transakcje w walutach obcych	13
8. Wpływ konfliktu wojennego w Ukrainie i w Strefie Gazy na działalność Spółki	13
9. Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień i za okres zakończony 31 marca 2025 roku	14
10. Oświadczenie Zarządu Jednostki Dominującej w sprawie rzetelności sporządzonego sprawozdania finansowego	34
11. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego do publikacji	34
Kwartalna informacja finansowa spółki Prochem S.A.	35

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzone przez UE na dzień i za okres zakończony 31 marca 2025 roku

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

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

	Nr noty	31 marca 2025 roku	31 grudnia 2024 roku
A k t y w a			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	1	15 504	15 910
Wartości niematerialne		37	33
Nieruchomości inwestycyjne	2	12 861	12 963
Aktywa z tytułu praw do użytkowania	3	23 319	23 404
Akcje i udziały	4	830	830
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	7 782	7 961
Należności z tytułu zatrzymanych kaucji		201	158
Aktywa trwałe, razem		60 534	61 259
Aktywa obrotowe			
Zapasy	6	1 454	989
Należności handlowe i pozostałe należności	7	18 736	21 395
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		17	-
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów	13	26 600	23 536
Pozostałe aktywa finansowe	8	5 521	6 516
Pozostałe aktywa	9	2 220	1 653
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		4 623	7 834
Aktywa obrotowe, razem		59 171	61 923
Aktywa razem		119 705	123 182

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

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

P a s y w a	Nr noty	31 marca 2025 roku	31 grudnia 2024 roku
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy	10	2 005	2 005
Akcje własne		-	-
Kapitał z aktualizacji wyceny		4 273	4 273
Zyski zatrzymane	11	28 205	33 963
Kapitał własny właścicieli jednostki dominującej		34 483	40 241
Udziały niekontrolujące		1 845	1 822
Kapitał własny ogółem		36 328	42 063
Zobowiązania długoterminowe			
Długoterminowe kredyty bankowe	12	1 621	-
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	1 529	1 438
Zobowiązanie z tytułu świadczeń emerytalnych		2 014	2 015
Zobowiązania długoterminowe z tytułu zatrzymanych kaucji	13	4 781	4 777
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	15	23 466	24 159
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		52	52
Zobowiązania długoterminowe, razem		33 463	32 441
Zobowiązania krótkoterminowe			
Krótkoterminowe kredyty bankowe	12	4 502	648
Zobowiązania handlowe	14	31 188	31 175
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	14	3 609	4 274
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		10	149
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	15	4 169	3 683
Pozostałe zobowiązania	15	6 121	8 434
Przychody przyszłych okresów	16	315	315
Zobowiązania krótkoterminowe, razem		49 914	48 678
Zobowiązania razem		83 377	81 119
Pasywa razem		119 705	123 182
Wartość księgowa - kapitał własny przypisany właścicielom Jednostki Dominującej		34 483	40 241
średnia liczba akcji zwykłych (w szt.)		2 005 000	2 005 000
wartość księgowa na jedną akcję (w zł) - przypisana właścicielom Jednostki Dominującej		17,20	20,07

Skonsolidowany rachunek zysków i strat

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

	Nr noty	Okres zakończony 31 marca 2025 r.	Okres zakończony 31 marca 2024 r.
Przychody ze sprzedaży, w tym:		21 076	45 322
Przychody ze sprzedaży usług	17	20 477	45 292
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	18	599	30
Koszt własny sprzedaży, w tym :		-20 541	-41 083
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	19	-20 095	-41 055
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-446	-28
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		535	4 239
Koszty ogólnego zarządu	19	-4 621	-4 369
Pozostałe przychody operacyjne	20	44	58
Pozostałe koszty operacyjne	21	-334	-78
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		-4 376	-150
Przychody finansowe	22	144	167
Koszty finansowe	23	-1 173	-1 046
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-5 405	-1 029
Podatek dochodowy:	24	330	1 360
- część bieżąca		16	436
- część odroczone		314	924
Zysk (strata) netto		-5 735	-2 389

Zysk (strata) netto przypadający:

Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	-5 738	-2 406
Udziałom niekontrolującym	3	17
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	2 005 000	2 005 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/gr na jedną akcję) przypadający na właścicieli Jednostki Dominującej	-2,86	-1,20

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Okres zakończony 31 marca 2025 r.	Okres zakończony 31 marca 2024 r.
Zysk (strata) netto	-5 735	-2 389
Inne całkowite dochody netto	-	-
Całkowite dochody ogółem	-5 735	-2 389

Całkowity dochód ogółem przypadający:

Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	-5 738	-2 406
Udziałom niekontrolującym	3	17
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	2 005 000	2 005 000
Całkowity dochód na jedną akcję zwykłą (w zł/gr na jedną akcję) przypadający na właścicieli Jednostki Dominującej	-2,86	-1,20

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 2025 do 31 marca 2025							
Stan na początek okresu	2 005	-	4 273	33 963	40 241	1 822	42 063
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	-	-5 738	-5 738	3	-5 735
Inne całkowite dochody (netto)	-	-	-	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	-	-	-	-5 738	-5 738	3	-5 735
Inne przemieszczenia	-	-	-	-20	-20	20	-
Stan na koniec okresu	2 005	-	4 273	28 205	34 483	1 845	36 328
	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, przypisany akcjonariuszo m jednostki dominującej	Kapitał własny, przypisany udziałom niesprawującym kontroli	Kapitał własny, razem
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2024 do 31 marca 2024							
Stan na początek okresu	2 005	-	3 384	59 490	64 879	2 106	66 985
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	-	-2 406	-2 406	17	-2 389
Inne całkowite dochody (netto)	-	-	-	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	-	-	-	-2 406	-2 406	17	-2 389
Inne przemieszczenia	-	-	-	219	219	-422	-203
Stan na koniec okresu	2 005	-	3 384	57 303	62 692	1 701	64 393
	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, przypisany akcjonariuszo m jednostki dominującej	Kapitał własny, przypisany udziałom niesprawującym kontroli	Kapitał własny, razem
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku							
Stan na początek	2 005	-	3 384	59 490	64 879	2 106	66 985
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	-	-25 746	-25 746	153	-25 593
Inne całkowite dochody (netto)	-	-	889	-	889	67	956
Całkowite dochody ogółem	-	-	889	-25 746	-24 857	220	-24 637
Wyplacona dywidenda udziałom niekontrolowanym	-	-	-	-	-	-82	-82
Inne przemieszczenia – zakup udziałów spółki zależnej	-	-	-	219	219	-422	-203
Stan na koniec okresu	2 005	-	4 273	33 963	40 241	1 822	42 063

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

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

	Okres zakończony 31 marca 2025 r.	Okres zakończony 31 marca 2024 r.
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-5 405	-1 029
Korekty razem	-1 076	-839
Amortyzacja	1 728	1 612
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	558	555
Zmiana stanu rezerw	-106	-105
Zmiana stanu zapasów	-466	2 349
Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów	-1 015	3 949
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 856	-8 966
Inne korekty (w tym zmiana stanu przychodów przyszłych okresów)	1 081	-233
Środki pieniężne wytworzone w toku działalności operacyjnej	-6 481	-1 868
Zapłacony podatek dochodowy	172	447
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-6 653	-2 315
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	6
Wpływy ze sprzedaży udziałów jednostki powiązanej	-	25
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-134	-160
Zakup akcji jednostki zależnej	-	-203
Środki pieniężne netto (wydane) wygenerowane w działalności inwestycyjnej	-134	-332
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Zaciągnięty kredyt bankowy	5 544	2 376
Spłaty kredytów bankowych	-69	-
Zapłacone odsetki i prowizje	-71	-78
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu	-1 828	-1 519
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	3 576	779
Przepływy pieniężne netto, razem	-3 211	-1 868
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-3 211	-1 868
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	7 834	14 173
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu środki pieniężne	4 623	12 305
w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	198	823

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

1. Utworzenie Jednostki Dominującej i podstawowy przedmiot jej działalności

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

2. Organy zarządzające i nadzorujące Emitenta

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

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

W okresie od 1 stycznia 2025 roku do 31 marca 2025 r. w składzie Zarządu nie wystąpiły żadne zmiany.

Skład Rady Nadzorczej Prochem S.A.

Na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego wchodzi następujące osoby:

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

W okresie od 1 stycznia 2025 roku do 31 marca 2025 roku nie było zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

3. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w pierwszym kwartale 2025 roku wyniosło 295,27 etatów a w 2024 roku 324,96 etatów. Stan zatrudnienia w osobach na dzień 31 marca 2025 roku wyniósł 305 osób a na dzień 31 marca 2024 roku 336 osób.

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

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

Jednostki zależne objęte konsolidacją pełną:

- Prochem Inwestycje Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – zależna bezpośrednio (100,0%);
- PKI PREDOM Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu – zależna pośrednio, 89,6% udziału w kapitale i prawie głosu posiada spółka Prochem Inwestycje zależna w 100%;
- Prochem Zachód Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie - zależna bezpośrednio (100,0%);
- 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 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.

W marcu 2025 roku spółka IRYDION na podstawie Uchwały z 25 marca 2025 r. Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników, w której wyrażono zgodę na nabycie nie więcej niż 8.800 udziałów własnych o łącznej wartości nominalnej 8.800.000,00 zł celem ich umorzenia, za wynagrodzeniem w wysokości 2.140,00 zł za każdy udział, tj. za łącznym wynagrodzeniem w wysokości 18.832.000,00 zł, zawarła umowę nabycia udziałów w celu ich umorzenia. Wynagrodzenie za zakupione udziały zostanie wypłacone w terminie 21 dni od dnia wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego umorzenia nabytych udziałów oraz obniżenia kapitału zakładowego, ale nie później niż do 15 marca 2026 roku. Spółka Prochem S.A. zbyła 8.800 udziałów za kwotę 18.832.000 zł.

5. Przyjęte zasady rachunkowości i oświadczenie o zgodności

Oświadczenie o zgodności i rzetelności sporządzonego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. za pierwszy kwartał 2025 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 i śródroczne sprawozdanie finansowe Emitenta przedstawia rzetelnie i jasno sytuację finansową i majątkową na dzień 31 marca 2025 roku i dane porównawcze na 31 grudnia 2024 roku, a także wyniki tej działalności za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2025 roku i dane porównawcze za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 roku oraz przepływy pieniężne za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2025 roku i 31 marca 2024 roku.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień 31 marca 2025 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę. Czas trwania Jednostki Dominującej oraz

jednostek wchodzących w skład Grupy Prochem S.A. jest nieoznaczony. Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe, z wyjątkiem skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych, zostało sporządzone zgodnie z zasadą memoriału.

Podstawa sporządzenia

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera informacji i ujawnień wymaganych przy pełnych sprawozdaniach finansowych i powinno być czytane łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 roku.

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

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

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

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

Zmiany wartości szacunkowych i polityki rachunkowości

Sporządzanie sprawozdań finansowych zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE wymaga użycia pewnych szacunków księgowych i przyjmowania założeń, co do przyszłych zdarzeń. Pozycje sprawozdania finansowego ustalone na podstawie szacunku podlegają weryfikacji w sytuacji, gdy zmieniają się okoliczności będące podstawą szacunków lub w wyniku pozyskania nowych informacji, postępującego rozwoju wypadków czy zdobycia większego doświadczenia. Przy sporządzaniu niniejszego sprawozdania finansowego zastosowano te same zasady rachunkowości i te same metody obliczeniowe, które zastosowano w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Prochem S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2024 roku.

Dokonane oszacowania

Informacje o przyjętych założeniach oraz niepewności związanej z dokonanymi szacunkami dotyczą:

- rzeczowych aktywów trwałych; kluczowe założenia stosowane w prognozach zdyskontowanych przepływów;
- nieruchomości inwestycyjnych; kluczowe założenia stosowane w prognozach zdyskontowanych przepływów;
- zobowiązań z tytułu świadczeń emerytalnych: kluczowe założenia aktuarialne;

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

Nowe Standardy, interpretacje i zmiany opublikowanych MSSF oraz ich wpływ

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

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

6. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdania

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

7. Transakcje w walutach obcych

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

8. Wpływ konfliktu wojennego w Ukrainie i w strefie Gazy na działalność spółki

Grupa na bieżąco monitoruje wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej w Ukrainie i w strefie Gazy na działalność Grupy. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Grupa odnotowała zauważalny wpływ na sprzedaż i łańcuch dostaw. Przede wszystkim odnotowano dotkliwy wzrost cen towarów i usług, terminy dostaw urządzeń i materiałów uległy wydłużeniu, a dostępność niektórych towarów została ograniczona.

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

Wymienione czynniki mogą mieć wpływ na poziom rentowności działalności. Jest ona monitorowana na bieżąco, tak aby w razie potrzeby podjąć odpowiednie kroki dotyczące organizacji pracy i wykonać zobowiązania w terminie. Jednak Grupa nie jest w stanie przewidzieć zarówno dalszego rozwoju konfliktu zbrojnego w Ukrainie i w strefie Gazy, jak i dalszych negatywnych jego skutków na działalność.

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

9. Noty objaśniające do śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień i za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2025 roku

Nota 1 - rzeczowe aktywa trwałe

	31 marca 2025 r.	31 grudnia 2024 r.
Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	15 504	15 910
- grunty	2 484	2 494
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 430	9 598
- urządzenia techniczne i maszyny	1 756	1 868
- środki transportu	1 571	1 689
- inne rzeczowe aktywa trwałe	263	261
Rzeczowe aktywa trwałe w budowie	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	15 504	15 910

Rzeczowe aktywa trwałe - struktura własnościowa	31 marca 2025 r.	31 grudnia 2024 r.
a) własne	4 867	4 877
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym:	10 637	11 033
- leasing	9 278	9 664
- wartość prawa użytkowania wieczystego	1 359	1 369
Rzeczowe aktywa trwałe bilansowe razem	15 504	15 910

Grupa na podstawie umowy z dnia 23 lipca 2004 r. dzierżawi nieruchomość składającą się z 3 budynków usytuowanych na działce o powierzchni 3.311 m² położonej w Warszawie przy ul. Emilii Plater 18 i Hożej 76/78. Czas trwania umowy, od dnia jej zawarcia, wynosi 30 lat.

Wartość gruntów, budynków i budowli wykazana jest w wartości przeszacowanej, stanowiącej jej wartość godziwą na dzień przeszacowania, ustalonej przez rzeczoznawców, pomniejszonej o kwotę późniejszej zakumulowanej amortyzacji i późniejszych zakumulowanych odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości. Wartość godziwą na dzień 31 marca 2025 roku nie odbiega istotnie od wartości godziwej. Wycenę do wartości godziwej sporządzono 31 grudnia 2024 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 2025 r. do 31 marca 2025 r.	Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.
Wartość brutto		
Stan na bilans otwarcia	38 310	37 235
Zwiększenia (z tytułu)	160	4 973
- zakup aktywów trwałych	140	1 834
- przeszacowanie aktywów trwałych	-	1 029
- przemieszczenia	20	2 110
Zmniejszenia (z tytułu)	-5	-3 898
- sprzedaż aktywów trwałych	-	-1 037
- likwidacja aktywów trwałych	-5	-537
- aktualizacja aktywów trwałych	-	12
- przemieszczenia	-	-2 324
Stan na bilans zamknięcia	38 465	38 310

Umorzenie i utrata wartości

Stan na bilans otwarcia - skumulowana amortyzacja (umorzenie)	22 400	21 882
Amortyzacja za okres (z tytułu)	561	518
- zwiększenia (naliczone umorzenie)	545	2 055
- zmniejszenia z tytułu sprzedaży środków trwałych	-	-804
- zmniejszenia z tytułu likwidacji środków trwałych	-5	-537
- inne przemieszczenia	21	-196
Stan na bilans zamknięcia- skumulowana amortyzacja (umorzenie)	22 961	22 400
Utrata wartości aktywów trwałych	-	-
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu bilansowego	15 504	15 910

Nota 2 – nieruchomości inwestycyjne

	31 marca 2025 r.	31 grudnia 2024 r.
budynki i budowle	8 229	8 331
wartość gruntu	4 632	4 632
Nieruchomości inwestycyjne, razem	12 861	12 963

Nieruchomości inwestycyjne wg tytułów	Zmiana stanu nieruchomości inwestycyjnych za okres od 1 stycznia 2025 r. do 31 marca 2025 r.	Zmiana stanu nieruchomości inwestycyjnych za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.
Nieruchomości inwestycyjne – grunt		
Stan na bilansie otwarcia:	4 632	4 406
- zwiększenia z tytułu wyceny do wartości godziwej	-	226
Stan na bilansie zamknięcia	4 632	4 632
Nieruchomości - budynki i budowle		
Stan na bilansie otwarcia:	8 331	7 813
zmiana stanu z tytułu:		
- zwiększenia wartości	-	902
- zmniejszenia – naliczone umorzenie	-102	-384
Razem zmiana	-102	518
Stan na bilansie zamknięcia	8 229	8 331
Odpis aktualizujący wartość nieruchomości	-	-
Nieruchomości inwestycyjne, razem	12 861	12 963

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 godziwą na dzień 31 marca 2025 roku nie odbiega istotnie od wartości godziwej. Wycenę do wartości godziwej sporządzono na dzień 31 grudnia 2024 roku przez niezależnych rzeczoznawców, nie powiązanych z Grupą. Rzeczoznawcy posiadają kwalifikacje odpowiednie do przeprowadzania wycen gruntów, budynków i budowli, a także aktualne doświadczenie w takich wycenach dokonywanych w lokalizacjach, w których znajdują się aktywa Grupy.

Szczegóły dotyczące nieruchomości inwestycyjnych oraz informacje na temat hierarchii wartości godziwych na dzień 31 marca 2025 roku.

Grupa	Wartość godziwa (w tys. zł)	
	31 marca 2025 r.	31 grudnia 2024 r.
	Poziom 3	Poziom 3
Grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania	4 632	4 632
Budynki i budowle	8 229	8 331
Razem	12 861	12 963

W pierwszym kwartale 2025 roku nie wystąpiły przemieszczenia pomiędzy poziomami 1, 2 i 3.

Nota 3 – aktywa z tytułu praw do użytkowania

	Stan na 31 marca 2025 r.	Stan na 31 grudnia 2024 r.
- budynki i budowle	20 925	21 091
- urządzenia techniczne i maszyny	189	204
- środki transportu	2 205	2 109
Aktywa, razem	23 319	23 404

wyszczególnienie

	Zmiana stanu aktywów z tytułu praw do użytkowania za okres od 1 stycznia 2025 r. do 31 marca 2025 r.	Zmiana stanu aktywów z tytułu praw do użytkowania za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.
Wartość księgowa brutto	45 509	45 748
Zwiększenie wartości – zawarcie nowych umów	284	1 952
Zwiększenie wartości brutto – aktualizacja wartości zawartych umów	706	159
Zmniejszenie wartości – zakończenie umowy	-351	-2 334
Odpisy aktualizujące	-	-16
Razem, wartość księgowa brutto	46 148	45 509
Zwiększenia (+) /zmniejszenia (-)		
Amortyzacja - stan na BO	-22 105	-20 055
Naliczona amortyzacja	-1 075	-4 153
Zmniejszenie – zakończenie umowy	351	2 103
Razem, skumulowana amortyzacja (umorzenie)	-22 829	-22 105
Razem na bilans zamknięcia		
Wartość księgowa brutto	46 148	45 509
Skumulowana amortyzacja	-22 829	-22 105
Wartość księgowa netto na bilans zamknięcia	23 319	23 404

Nota 4 - akcje i udziały

Akcje i udziały	31 marca 2025 r.	31 grudnia 2024 r.
W pozostałych jednostkach	830	830
Akcje i udziały, wartość netto	830	830
Odpisy aktualizujące wartość akcji i udziałów	6	6
Akcje i udziały, wartość brutto	836	836

Zmiana stanu akcji i udziałów	31 marca 2025 r.	31 grudnia 2024 r.
a) stan na początek okresu	830	830
b) stan na koniec okresu	830	830

Akcje i udziały w pozostałych jednostkach na 31.03.2025 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 - rozliczenie odroczonego podatku dochodowego

Zmiany w wartościach rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego za pierwszy kwartał 2025 roku przedstawiono w poniższym zestawieniu.

aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na 31 marca 2025 r.	Stan na 31 grudnia 2024 r.
Stan na początek okresu	14 602	14 823
Zwiększenia	5 138	6 789
Zmniejszenia	-5 161	-7 010
Stan na koniec okresu	14 579	14 602

rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na 31 marca 2025 r.	Stan na 31 grudnia 2024 r.
Stan na początek okresu	8 079	7 645
Zwiększenia	4 503	5 465
Zmniejszenia	-4 256	-5 031
Stan na koniec okresu	8 326	8 079

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na 31 marca 2025 r.	Stan na 31 grudnia 2024 r.
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14 579	14 602
rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-8 326	-8 079
Aktywa/(Rezerwa) z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 253	6 523

Prezentacja w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	Stan na 31 marca 2025 r.	Stan na 31 grudnia 2024 r.
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 782	7 961
rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-1 529	-1 438
Aktywa/(Rezerwa) z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 253	6 523

Nota 6 – zapasy

Zapasy	31 marca 2025 r.	31 grudnia 2024 r.
Materiały	1 454	989
Zapasy, razem	1 454	989
Wartość odpisu aktualizującego wartość zapasów	557	557

Nota 7 - należności handlowe i pozostałe należności

Należności handlowe i pozostałe należności	31 marca 2025 r.	31 grudnia 2024 r.
Należności handlowe	20 396	21 904
Odpis aktualizujący wartość należności handlowych	2 458	2 458
Należności handlowe netto, w tym	17 938	19 446
- o okresie spłaty do 12 miesięcy	15 043	14 558
- o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	2 895	4 888
Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	275	205
Należności pozostałe	574	1 795
Odpis aktualizujący pozostałe należności	51	51
Należności pozostałe netto	523	1 744
Należności razem	18 736	21 395

Na potrzeby oszacowania oczekiwanej straty kredytowej Grupa wykorzystuje matrycę rezerw, która została opracowana w oparciu o obserwacje historycznych poziomów wiekowania i spłaty należności. Grupa przeprowadziła test na utratę wartości aktywów – w pozycji należności handlowe. W wyniku przeprowadzonego testu, oszacowano oczekiwane straty kredytowe i ustalono, że nie mają one istotnego wpływu na prezentowaną wartość należności.

Dla pozostałych klas aktywów i zobowiązań finansowych wartość godziwa równa się wartości księgowej i wynosi na dzień bilansowy 31.03.2025 r. 18 736 tys. zł, a na 31.12.2024 r. 21 395 tys. zł. W większości kontraktów podpisanych przez Grupę termin płatności należności za usługi określony jest w przedziale od 14 do 60 dni. Na dzień 31 marca 2025 roku i na dzień 31 grudnia 2024 roku należności zawierają kaucje z tytułu udzielonej rękojmi na roboty budowlano – montażowe, odpowiednio na kwotę 3 096 tys. zł i 5 046 tys. zł

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych i pozostałych	31 marca 2025 r.	31 grudnia 2024 r.
Stan na początek okresu	2 509	5 423
a) zwiększenia (z tytułu)	-	20
- utworzenie rezerwy na należności	-	20
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	2 934
- rozwiązanie odpisów utworzonych w poprzednich latach na należności	-	140
- wykorzystanie odpisów utworzonych w poprzednich okresach	-	2 794
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych handlowych oraz pozostałych na koniec okresu	2 509	2 509

Nota 8 - pozostałe aktywa finansowe

Pozostałe aktywa finansowe według rodzaju:	31 marca 2025 r.	31 grudnia 2024 r.
a) inne aktywa finansowe - kaucje stanowiące zabezpieczenie udzielonych przez bank gwarancji	5 521	6 516
Pozostałe aktywa finansowe, razem	5 521	6 516

Nota 9 - pozostałe aktywa

Pozostałe aktywa według rodzaju :	31 marca 2025 r.	31 grudnia 2024 r.
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	2 220	1 653
- koszty ubezpieczeń majątkowych i osobowych	308	458
- koszty utrzymania oprogramowania	1 509	1 073
- prenumeraty	14	7
- koszty rozliczane w czasie	100	102
- opłata za użytkowanie gruntu	43	11
- odpis na ZFŚS	237	-
- pozostałe	9	2
Pozostałe aktywa, razem	2 220	1 653

Nota 10 - kapitał zakładowy

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

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

Zmiana praw z papierów wartościowych emitenta

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

Nazwa akcjonariusza	Ilość posiadanych akcji (w szt.)	Ilość posiadanych głosów	% głosów w ogólnej liczbie głosów	% udział w kapitale zakładowym
1. Steven Tappa	1 002 500	1 002 500	50,00	50,00
2. Otwarty Fundusz Emerytalny PZU „Złota Jesień”	284 916	284 916	14,21	14,21

Zmiana praw z akcji Prochem S.A. – od dnia publikacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Prochem S.A. za rok 2024 nie odnotowano zmiany ilości akcji dającym akcjonariuszom co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy.

Nota 11 - zyski zatrzymane

	31 marca 2025 r.	31 grudnia 2024 r.
Kapitał zapasowy	50 146	50 088
Pozostałe kapitały rezerwowe	9 616	9 621
Zysk (strata) okresu poprzedniego	-25 819	-
Zysk (strata) okresu	-5 738	-25 746
Razem	28 205	33 963

Nota 12 –kredyty bankowe

Kredyty długoterminowe

	31 marca 2025 r.	31 grudnia 2024 r.
- kredyty	1 621	-

Informacje o zaciągniętych długoterminowych kredytach bankowych

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

Zaciągnięte przez Elektromontaż Kraków S.A.

Pekao S.A.	Warszawa	2 000	1 621	20.12.2026	Wibor 1M + marża	Weksel+gwarancja BGK
------------	----------	-------	-------	------------	------------------	----------------------

Kredyty krótkoterminowe

	31 marca 2025 r.	31 grudnia 2024 r.
- kredyty	4 502	648

Informacje o zaciągniętych krótkoterminowych 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	3 923	28.11.2025	Wysokość oprocentowania kredytu będzie równa stopie bazowej WIBOR ON PLN plus marża. Odsetki naliczane są w stosunku rocznym od kwoty wykorzystanego kredytu.	Weksel własny in blanco oraz poręczenie i oświadczenie o poddaniu się egzekucji spółek: Elektromontaż Kraków S.A z siedzibą w Krakowie, Prochem RPI Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, Prochem Inwestycje sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Zastaw finansowy na prawach do środków pieniężnych z rachunku bankowego.
------------	----------	-------	-------	------------	---	---

Zaciągnięte przez Elektromontaż Kraków S.A.

mBank S.A.	Warszawa	1 500	579	28.02.2026	Wibor ON + marża	Hipoteka umowna na nieruchomości zabudowanej Dębicy oraz na Lokalu mieszkalnym w Krakowie + weksel
ING BANK Śląski	Katowice	3 000	0	19.11.2025	Wibor dla 1-miesięcznych depozytów złotych + marża	Hipoteka umowna na nieruchomości zabudowanej w Zakopanem + weksel

Nota 13 - zobowiązania handlowe

	31 marca 2025 r.	31 grudnia 2024 r.
a) wobec pozostałych jednostek	31 188	31 175
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	31 188	31 175
- do 12 miesięcy	31 188	31 175
- powyżej 12 miesięcy	-	-
Zobowiązania handlowe, razem	31 188	31 175
Zobowiązania długoterminowe z tytułu zatrzymanych kaucji	4 781	4 777
Zobowiązania handlowe, razem	35 969	35 952

Nota 14 - kwoty należne od odbiorców i dla odbiorców z tytułu umów długoterminowych**kwoty należne od odbiorców z tytułu umów długoterminowych**

	31 marca 2025 r.	31 grudnia 2024 r.
- kwoty należne od odbiorców z tytułu umów	26 600	23 536
kwoty należne od odbiorców z tytułu umów długoterminowych	26 600	23 536

kwoty należne dla odbiorców z tytułu umów długoterminowych

	31 marca 2025 r.	31 grudnia 2024 r.
- kwoty należne dla odbiorców z tytułu umów	3 609	4 274
kwoty należne dla odbiorców z tytułu umów długoterminowych	3 609	4 274

Wyszczególnienie

	Stan na 31 marca 2025 r.	Stan na 31 grudnia 2024 r.
Wartość przychodów wg umów	304 112	307 447
Wartość przychodów zafakturowana	178 111	183 296
Planowane zobowiązania z tytułu realizacji umów	319 897	318 474
Zrealizowane zobowiązania z tytułu umów	226 391	221 102
Kwoty należne od odbiorców	26 600	23 536
Kwoty należne dla odbiorców	3 609	4 274

Nota 15 - pozostałe zobowiązania

	31 marca 2025 r.	31 grudnia 2024 r.
a) wobec pozostałych jednostek	2 440	3 810
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 830	3 135
- z tytułu wynagrodzeń	552	516
- inne (wg rodzaju)	58	159
zobowiązania wobec pracowników	7	4
wobec akcjonariuszy	20	20
pozostałe	31	135
b) pozostałe rezerwy krótkoterminowe	3 681	4 624
- rezerwa na koszty zarachowane do roku poprzedniego, dotyczące kontraktów długoterminowych	1 595	1 771
- rezerwa na koszty	249	911

- koszty audytu	117	126
- rezerwa krótkoterminowa na świadczenia emerytalne	313	332
- rezerwa na zaległe urlopy	1 407	1 484
Zobowiązania pozostałe, razem	6 121	8 434

Zobowiązania z tytułu leasingu

	Przyszłe minimalne płatności z tytułu leasingu	Odsetki	Wartość bieżąca	Przyszłe minimalne płatności z tytułu leasingu	Odsetki	Wartość bieżąca
w tys. złotych	2025 rok	2025 rok	2025 rok	2024 rok	2024 rok	2024 rok
do roku	546	71	617	553	74	627
1 do 5 lat	751	47	798	887	40	927
Razem	1 297	118	1 415	1 440	114	1 554

Zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania

	Przyszłe minimalne płatności z tytułu leasingu	Odsetki	Wartość bieżąca	Przyszłe minimalne płatności z tytułu leasingu	Odsetki	Wartość bieżąca
w tys. złotych	2025 rok	2025 rok	2025 rok	2024 rok	2024 rok	2024 rok
do roku	3 623	1 303	4 926	3 130	1 805	4 935
1 do 5 lat	17 459	3 287	20 746	15 256	4 080	19 336
ponad 5 lat	5 256	286	5 542	8 016	395	8 411
Razem	26 338	4 876	31 214	26 402	6 280	32 682

Nota 16 - przychody przyszłych okresów

	31 marca 2025 r.	31 grudnia 2024 r.
- otrzymane zaliczki	315	315
Przychody przyszłych okresów na koniec okresu, z tego:	315	315
Zobowiązania długoterminowe	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	315	315

Nota 17 - przychody ze sprzedaży usług

Przychody ze sprzedaży usług (struktura rzeczowa i rodzaje działalności)	Okres zakończony 31 marca 2025 r.	Okres zakończony 31 marca 2024 r.
- przychody ze sprzedaży usług, w tym:	20 477	45 292
- od jednostek powiązanych	-	-
Przychody ze sprzedaży (struktura terytorialna)	Okres zakończony 31 marca 2025 r.	Okres zakończony 31 marca 2024 r.
Kraj	20 477	45 292
- w tym od jednostek powiązanych	-	-
Eksport	-	-

Przychody z tytułu umów o usługi budowlane (generalne wykonawstwo) oraz pozostałych usług zostały zaprezentowane w nocie 26. Kwota brutto należna od zamawiających/ odbiorców za prace wynikające z umów została zaprezentowana w nocie 14.

Informację dotyczącą głównych klientów, których łączna wartość przychodów ze sprzedaży usług przekracza 10% łącznych przychodów Grupy za 2025 rok, zamieszczono w nocie 26.

Nota 18 - przychody ze sprzedaży towarów i materiałów

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa i rodzaje działalności)

Towary i materiały

Okres zakończony
31 marca 2025 r.

Okres zakończony
31 marca 2024 r.

599

30

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)

Kraj

Okres zakończony
31 marca 2025 r.

Okres zakończony
31 marca 2024 r.

599

30

Nota 19 – koszt wytworzenia sprzedanych usług

Koszty według rodzaju

a) amortyzacja

1 728

1 612

b) zużycie materiałów i energii

3 562

11 655

c) usługi obce

7 337

20 187

d) podatki i opłaty

123

130

e) wynagrodzenia

8 950

9 722

f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia

2 158

2 382

g) pozostałe koszty rodzajowe (wg tytułów)

1 250

1 302

- ubezpieczenia majątkowe i osobowe

58

169

- podróże służbowe

268

364

- PFRON

153

132

- wynajem samochodów

82

48

- pozostałe

689

589

Koszty według rodzaju, razem

25 108

46 990

Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych

-392

-1 566

Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)

-4 621

-4 369

Koszt wytworzenia sprzedanych usług

20 095

41 055

Nota 20 - pozostałe przychody operacyjne

a) zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych

-

6

b) pozostałe, w tym:

44

52

- zwrot kosztów postępowania sądowego

31

1

- otrzymane odszkodowania, grzywny i kary

7

17

- rozwiązanie rezerwy

-

28

- pozostałe

6

6

Pozostałe przychody operacyjne, razem

44

58

Nota 21 - pozostałe koszty operacyjne

	Okres zakończony 31 marca 2025 r.	Okres zakończony 31 marca 2024 r.
a) pozostałe, w tym:	334	78
- koszty postępowania sądowego	49	8
- zapłacone kary, grzywny i odszkodowania	282	57
- pozostałe	3	13
Pozostałe koszty operacyjne, razem	334	78

Nota 22 - przychody finansowe

	Okres zakończony 31 marca 2025 r.	Okres zakończony 31 marca 2024 r.
a) pozostałe odsetki	113	28
- od pozostałych jednostek	113	28
b) nadwyżka dodatnich różnic kursowych	31	138
c) pozostałe, w tym:	-	1
- pozostałe	-	1
Przychody finansowe, razem	144	167

Nota 23 - koszty finansowe

	Okres zakończony 31 marca 2025 r.	Okres zakończony 31 marca 2024 r.
a) odsetki od kredytów bankowych	71	78
b) pozostałe odsetki	788	514
- dla innych jednostek	353	9
- z tytułu leasingu	435	505
c) nadwyżka ujemnych różnic kursowych	29	216
d) pozostałe, według tytułów :	285	238
- prowizje od gwarancji bankowych	246	207
- pozostałe koszty	39	31
Koszty finansowe, razem	1 173	1 046

Nota 24 - podatek dochodowy**Podatek dochodowy odroczony wykazany w rachunku zysków i strat**

	Okres zakończony 31 marca 2025 r.	Okres zakończony 31 marca 2024 r.
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	314	924
Podatek dochodowy odroczony, razem	314	924

Nota 25 – dodatkowe ujawnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych

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

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

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

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

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

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

	Okres zakończony 31 marca 2025 r.	Okres zakończony 31 marca 2024 r.
Zmiana stanu należności krótkoterminowych	-872	3 974
Należności na dzień 1 stycznia	21 395	37 672
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów na dzień 1 stycznia	23 536	34 126
Pozostałe aktywa na dzień 1 stycznia	1 653	1 338
Należności z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 1 stycznia	158	1 185
Należności za sprzedane trwałe aktywa finansowe	-	-168
Stan BO po korektach	46 742	74 153
Należności na dzień 31 marca	18 736	34 755
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów na dzień 31 marca	26 600	32 836
Pozostałe aktywa na dzień 31 marca	2 220	1 572
Należności z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 31 marca	201	1 184
Należności za sprzedane trwałe aktywa finansowe	-143	-143
Stan BZ po korektach	47 614	70 204
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek krótkoterminowych i funduszy specjalnych	-2 856	-7 132
Zobowiązania handlowe na 1 stycznia	31 175	34 123
Pozostałe zobowiązania na dzień 1 stycznia	8 434	11 490
Kwoty należne dostawcom z tytułu umów na dzień 1 stycznia	4 274	7 066
Zobowiązania z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 1 stycznia	4 777	4 486
Pozostałe zobowiązania długoterminowe na dzień 1 stycznia	52	57
Rezerwa na krótkoterminowe świadczenia emerytalne	-332	-329
Rezerwy na świadczenia urlopowe	-1 484	-1 578
Rezerwa na audyt	-126	-140
Rezerwa na krótkoterminowe pozostałe koszty	-	-7
Zobowiązania inwestycyjne na 1 stycznia	-	-3
Zobowiązania wobec akcjonariuszy	-20	-10
Stan BO po korektach	46 750	55 155
Zobowiązania handlowe na dzień 31 marca	31 188	30 821
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów na dzień 31 marca	3 609	2 500
Pozostałe zobowiązania na dzień 31 marca	6 121	10 182
Zobowiązania z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 31 marca	4 781	4 611
Pozostałe zobowiązania długoterminowe na dzień 31 marca	52	53
Rezerwa na krótkoterminowe świadczenia emerytalne	-313	-317
Rezerwy na świadczenia urlopowe	-1 407	-1 508
Rezerwa na audyt	-117	-140
Zobowiązania inwestycyjne na dzień 31 marca	-	-3
Zobowiązania wobec akcjonariuszy	-20	-10
Stan BZ po korekcie	43 894	46 189
Zmiana stanu pozostałych korekt na dzień bilansowy	1 081	-233
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów - otrzymane zaliczki	-	-269
Pozostałe, w tym:	1 081	36
- zmiana stanu kaucji stanowiąca zabezpieczenie udzielonej przez bank gwarancji	995	-

Nota 26 – segmenty operacyjne

Segment operacyjny jest częścią składową Grupy:

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

Przychody segmentu są przychodami ze sprzedaży zewnętrznym klientom.

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

Wynik segmentu jest ustalany na poziomie wyniku operacyjnego.

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

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

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

W I kwartale 2025 nie było jednego głównego klienta Grupy Prochem S.A., którego udział w przychodach ze sprzedaży ujętych w skonsolidowanym rachunku zysków i strat za pierwszy kwartał 2025 roku, przekroczyłby 10% łącznych przychodów ze sprzedaży.

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

Informacje dotyczące obszarów geograficznych

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

	Nota	Za okres od 1.01.2025 r. do 31.03.2025 r.	Za okres od 1.01.2024 r. do 31.03.2024 r.
Polska	18 i 19	21 076	45 322
Pozostałe kraje		-	-
Razem		21 076	45 322

Dane bieżące

Za okres od 01.01.2025 r. do 31.03.2025 r.	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe, inne usługi inżynierskie	Montaż instalacji elektrycznych	Wynajem powierzchni biurowej	Działalność handlowa	Pozostałe	Pozycje nieprzypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	2 367	7 043	9 262	1 728	599	77	-	21 076
Przychody segmentu ogółem	2 367	7 043	9 262	1 728	599	77	-	21 076
Wynik								
Zysk (strata) segmentu	-2 727	-2 084	168	402	153	2	-	-4 086
Przychody finansowe							144	144
Koszty finansowe							-1 173	-1 173
Przychody/ (koszty) finansowe netto							-1 029	-1 029
Zysk (strata) z pozostałej działalności operacyjnej							-290	-290
Zysk (strata) przed opodatkowaniem							-5 405	-5 405
Podatek dochodowy							330	330
Zysk (strata) za bieżący okres							-5 735	-5 735
Zysk (strata) przypisana kapitałowi niekontrolującemu							3	3
Zysk (strata) netto przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej							-5 738	-5 738
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	2 159	10 241	8 731	19 306	-	7	-	40 444
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)							79 261	79 261
Aktywa ogółem	2 159	10 241	8 731	19 306	-	7	79 261	119 705
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	80	360	276	582	-	183	243	1 724
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-	2	-	-	-	2	4

Dane porównawcze

Za okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r.	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe, inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlanego	Montaż instalacji elektrycznych	Wynajem powierzchni biurowej	Działalność handlowa	Pozostałe	Pozycje nieprzypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	12 864	9 325	30	21 461	1 446	30	166	-	45 322
Przychody segmentu ogółem	12 864	9 325	30	21 461	1 446	30	166	-	45 322
Wynik									
Zysk (strata) segmentu	1 123	-2 245	4	945	23	2	18	-	-130
Przychody finansowe								167	167
Koszty finansowe								-1 046	-1 046
Przychody/(koszty) finansowe netto								-879	-879
Zysk (strata) z pozostałej działalności operacyjnej								-20	-20
Zysk (strata) przed opodatkowaniem								-1 029	-1 029
Podatek dochodowy								1 360	1 360
Zysk (strata) za bieżący okres								-2 389	-2 389
Zysk (strata) przypisana kapitałowi niekontrolującemu								17	17
Zysk (strata) netto przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej								-2 406	-2 406
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	7 431	7 605	-	25 687	29 804	-	-	-	70 527
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)								78 392	78 392
Aktywa ogółem	7 431	7 605	-	25 687	29 804	-	-	78 392	148 919
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	69	332	1	239	522	-	20	423	1 606
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-	-	3	-	-	-	3	6

Nota 27 – strata przypadająca na jedną akcję

Starta netto na 1 akcję pozostającą w obrocie na dzień bilansowy 31 marca 2025 wynosi -2,86 zł, a w roku 2024 strata netto na jedną akcję wyniosła -1,20 zł.

Nota 28 - podział zysku i pokrycie straty

Zysk/(strata) netto Grupy Kapitałowej Prochem S.A. nie podlega podziałowi.

Propozycja podziału wyniku Jednostki Dominującej za rok 2024

Zarząd Jednostki Dominującej stratę w wysokości 28 454 490,04 zł proponuje pokryć z kapitału rezerwowego w kwocie 9.352.677,49 zł i kapitału zapasowego w kwocie 19 101 812,55 zł.

Nota 29 - dywidendy

Emitent nie wypłacił dywidendy za 2024 rok.

Nota 30 - instrumenty finansowe i zarządzaniem ryzykiem finansowym

30.1 Kategorie i klasy instrumentów finansowych

Aktywa finansowe

(dane w tys. zł)	Kategorie instrumentów finansowych		
	Pożyczki, należności i inne		
Klasy instrumentów finansowych	Nota	31.03.2025 r.	31.12.2024 r.
Należności z tytułu dostaw i usług	7	17 938	19 446
Środki pieniężne		4 623	7 834
Kwoty należne od odbiorców z tyt. umów	14	26 600	23 536
Pozostałe aktywa finansowe – kaucje stanowiące zabezpieczenie udzielonych gwarancji bankowych	8	5 521	6 516
Razem		54 682	57 332

Zobowiązania finansowe

31 marca 2025 r.

(dane w tys. zł)	Kategorie instrumentów finansowych		
	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu		Razem
Klasy instrumentów finansowych	nota		
Kredyty	12	6 123	6 123
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	14	3 609	3 609
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	13	31 188	31 188
Zobowiązania długoterminowe z tytułu zatrzymanych kaucji	13	4 781	4 781
Pozostałe zobowiązania	15	6 121	6 121
Razem		51 822	51 822

31 grudnia 2024 r.

Kategorie instrumentów finansowych

(dane w tys. zł)		Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Razem
Klasy instrumentów finansowych	nota		
Kredyty	12	648	648
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	14	4 274	4 274
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	13	31 175	31 175
Zobowiązania długoterminowe z tytułu zatrzymanych kaucji	13	4 777	4 777
Pozostałe zobowiązania	15	8 434	8 434
Razem		49 308	49 308

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

(dane w tys. zł)	Stan na	
	31 marca 2025 roku	31 grudnia 2024 roku
Należności z tytułu dostaw i usług	2 458	2 458
Razem	2 458	2 458

Odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych przedstawiono w nocie 7.

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

30.2. Zarządzanie ryzykiem finansowym

Działalność Grupy narażona jest na następujące ryzyka finansowe:

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

Ryzyko kredytowe

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

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

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

Analiza wiekowa należności handlowych, które są przeterminowane na koniec okresu sprawozdawczego lecz w przypadku, których nie nastąpiła utrata wartości została przedstawiona w nocie 7.

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

W celu poprawy bieżącej płynności, w celu zwolnienia należności zatrzymywanych przez inwestorów z tytułu należytego zabezpieczenia wykonywanych umów i rękojmi za roboty budowlano – montażowe,

Grupa udziela gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych w ramach uruchomionych w tym celu linii gwarancyjnych.

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

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

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

Ryzyko płynności

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

Na dzień 31 marca 2025 roku i na 31 grudnia 2024 roku wskaźnik relacji aktywów obrotowych do zobowiązań krótkoterminowych (wskaźnik płynności bieżącej) wyniósł odpowiednio 1,19 i 1,27. Szczegółowe informacje w zakresie kredytów przedstawiono w nocie 12.

Analiza wymagalności zobowiązań zaprezentowana jest w nocie 13.

Ryzyko kursowe walut

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

Ryzyko zmiany stopy procentowej

Grupa narażona jest na ryzyko zmienności przepływów środków pieniężnych z tytułu stopy procentowej wynikające z kredytów bankowych opartych na zmiennej stopie procentowej WIBOR ON (overnight) oraz udzielonych pożyczek opartych na zmiennej stopie WIBOR 1M i stopie redyskonta weksli. Grupa nie uwzględniła w swojej analizie spadku stóp procentowych.

Ryzyko kapitałowe

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

Nota 31 - 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 pierwszym kwartale 2025 roku kluczowy personel zarządzający oraz osoby powiązane z kluczowym personelem zarządzającym, oprócz wynagrodzenia nie zawierali innych transakcji z Emitentem i spółkami wchodzącymi w skład Grupy Kapitałowej.

Wynagrodzenia wypłacone w pierwszym kwartale 2025 roku w przedsiębiorstwie Emitenta:

- Członkom Zarządu Jednostki Dominującej w łącznej kwocie 440,3 tys. zł,
- Członkom Rady Nadzorczej w łącznej kwocie 154,5 tys. zł.

Wynagrodzenie wypłacone Członkom Zarządu oraz Rady Nadzorczej w pierwszym kwartale 2025 roku z tytułu pełnienia funkcji w Zarządach i Radach Nadzorczych spółek wchodzących w skład grupy kapitałowej wyniosło 92,6 tys. zł.

Udzielone gwarancje i poręczenia jednostkom powiązanym przedstawiono w nocie 32.

Nota 32 - zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe oraz inne zabezpieczenia

Zobowiązania warunkowe

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

	31.03.2025 r.	31.12.2024 r.
Udzielone zabezpieczenia		
gwarancja bankowa dobrego wykonania	44 356	47 836
gwarancja zwrotu zaliczki	615	615
gwarancja zapłaty	1 310	1 310
gwarancja przetargowa	600	600
Razem udzielone zabezpieczenia	46 881	46 881
Zobowiązania warunkowe		
poręczenie zwrotu zaliczki w Grupie	-	-
Razem udzielone zabezpieczenia i zobowiązania warunkowe	46 881	50 361

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

Aktywa warunkowe

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

	31 marca 2025 r.	31 grudnia 2024 r.
Otrzymane zabezpieczenia		
gwarancje bankowe dobrego wykonania	8 034	8 027
Razem aktywa warunkowe	8 034	8 027

Nota 33 - informacje o istotnych postępowaniach toczących się przed Sędem

Nie wystąpiły

Nota 34 - zdarzenia po dniu sprawozdawczym

Na podstawie Aneksu nr 2 z dnia 5 maja 2025 roku do umowy pożyczki z dnia 26 listopada 2024 roku Spółka Prochem S.A. otrzymała pożyczkę w kwocie 1.500.000 zł od spółki zależnej Elektromontaż Kraków S.A., termin spłaty do 31 grudnia 2027 roku; oprocentowanie pożyczki ustalane będzie dla okresów kwartalnych, co kwartał kalendarzowy. Oprocentowanie roczne w danym kwartale odpowiadać będzie stopie procentowej WIBOR 3M z pierwszego dnia roboczego danego kwartału kalendarzowego, powiększonej o marżę 2,4%.

Nota 35 - inne informacje objaśniające do sprawozdania finansowego

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

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego następujący Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej posiadają akcje Prochem S.A.

- Marek Kiersznicki – 44.327 szt.;
- Krzysztof Marczak – 30.268 szt.;
- Marek Garliński – 27.977 szt.;
- Jarosław Stępniewski – 50.206 szt.;
- Steven Tappan – 1.002.500 szt.

Wartość nominalna 1 sztuki akcji wynosi 1 złoty.

Od dnia publikacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2024 rok, tj. 25 kwietnia 2025 roku, zmiany w ilości akcji posiadanych przez osoby zarządzające i nadzorujące nie odnotowano.

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

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

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

Nie dotyczy.

Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału oraz zwięzły opis dokonań lub niepowodzeń emitenta donym okresie, wraz ze wskazaniem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta

Na działalność Grupy Prochem S.A. w kolejnych kwartałach 2025 roku znaczący wpływ będzie miało otoczenie makroekonomiczne, a w szczególności przebieg wojny w Ukrainie i uczestnictwo Spółek z Grupy Kapitałowej w postępowaniach ofertowych i w przygotowaniu projektów zgłoszonych do finansowania ze środków z Krajowego Planu Odbudowy w zakresie poprawy efektywności energetycznej, elektromobilności, odnawialnych źródeł energii i gospodarki obiegu. oprocentowanie kredytów, poziom inflacji i powiązane z tym ceny energii oraz materiałów i usług budowlanych. Wszystkie te czynniki w istotny sposób wpływają na podejmowane przez potencjalnych klientów Grupy Kapitałowej Prochem S.A. (w szczególności firmy przemysłowe) decyzje o rozpoczęciu nowych zamierzeń inwestycyjnych. Grupa posiada kilka dużych, długoterminowych kontraktów projektowych i realizacyjnych (współpraca przy projekcie elektrowni jądrowej, projekt i realizacja fabryki komponentów dla akumulatorów do samochodów elektrycznych), które są we wstępnej fazie realizacji i w najbliższej perspektywie pozwolą na zwiększenie przychodów i osiągnięcie marży na działalności oraz znacząco poprawi wyniki działalności.

Nota 36 – oświadczenie Zarządu Jednostki Dominującej w sprawie rzetelności sporządzanego śródrocznego sprawozdania finansowego

Zgodnie z wymogami Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 2018 r. poz.757) („Rozporządzenie”) Zarząd Prochem S.A., Jednostki Dominującej Grupy Kapitałowej Prochem S.A., oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy:

- śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. i śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Prochem S.A. za pierwszy kwartał 2025 roku i dane porównywalne zostały sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską, wydanymi i obowiązującymi na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej Prochem S.A. i spółki Prochem S.A. na dzień 31 marca 2025 roku oraz 31 grudnia 2024 roku, i wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2025 roku i 31 marca 2024 roku.

Michał Dąbrowski
Członek Zarządu

Krzysztof Marczak
Wiceprezes Zarządu

Marek Kiersznicki
Prezes Zarządu

Nota 37 - zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. sporządzone na dzień i za okres zakończony 31 marca 2025 roku wraz z informacją finansową spółki Prochem S.A. zostało zatwierdzone przez Zarząd Jednostki Dominującej do publikacji w dniu 15 maja 2025 roku.

Informacja finansowa PROCHEM S.A.

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

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

	Stan na 31 marca 2025 r.	Stan na 31 grudnia 2024 r.
A k t y w a		
Aktywa trwałe		
Rzeczowe aktywa trwałe	473	508
Wartości niematerialne	15	18
Aktywa z tytułu praw do użytkowania	13 364	13 109
Akcje i udziały	6 347	21 659
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 446	7 625
Należności z tytułu zatrzymanych kaucji	169	126
Pozostałe aktywa finansowe	6 482	6 710
Aktywa trwałe, razem	34 296	49 755
Aktywa obrotowe		
Zapasy	-	50
Należności handlowe i pozostałe należności	26 077	5 224
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów	22 442	21 168
Pozostałe aktywa finansowe	6 022	7 392
Pozostałe aktywa	1 737	1 399
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	42	3 285
Aktywa obrotowe, razem	56 320	38 518
Aktywa razem	90 616	88 273
P a s y w a		
Kapitał własny		
Kapitał zakładowy	2 005	2 005
Akcje własne	-	-
Kapitał z aktualizacji wyceny	-320	-320
Zyski zatrzymane	6 539	8 178
Kapitał własny ogółem	8 224	9 863
Zobowiązania długoterminowe		
Zobowiązanie z tytułu świadczeń emerytalnych	670	671
Długoterminowe pożyczki	23 378	21 973
Zobowiązania długoterminowe z tytułu zatrzymanych kaucji	5 064	5 060
Zobowiązania z tytułu leasingu	12 787	12 712
Zobowiązania długoterminowe, razem	41 899	40 416
Zobowiązania krótkoterminowe		
Krótkoterminowe kredyty bankowe	3 923	-
Zobowiązania handlowe	27 282	26 449
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	3 239	4 192
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	24
Zobowiązania z tytułu leasingu	2 101	1 926
Pozostałe zobowiązania	3 948	5 403
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	40 493	37 994
Zobowiązania razem	82 392	78 410
Pasywa razem	90 616	88 273

Jednostkowy rachunek zysków i strat
Od 1 stycznia 2025 roku do 31 marca 2025 roku
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Okres zakończony 31 marca 2025 r.	Okres zakończony 31 marca 2024 r.
Przychody ze sprzedaży, w tym:	8 780	21 734
Przychody ze sprzedaży usług	8 740	21 705
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	40	29
Koszt własny sprzedaży, w tym:	-10 940	-19 961
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	-10 902	-19 934
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-38	-27
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	-2 160	1 773
Koszty ogólnego zarządu	-2 689	-2 642
Pozostałe przychody operacyjne	4	29
Pozostałe koszty operacyjne	-301	-8
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-5 146	-848
Przychody finansowe	1 087	320
Zysk ze sprzedaży całości lub części udziałów jednostki podporządkowanej	3 521	-
Koszty finansowe	-922	-861
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-1 460	-1 389
Podatek dochodowy:	179	1 011
- część bieżąca	-	-
- część odroczone	179	1 011
Zysk (strata) netto	-1 639	-2 400
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	2 005 000	2 005 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/gr na jedną akcję) przypadający na właścicieli Jednostki Dominującej	-0,82	-1,20

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Okres zakończony 31 marca 2025 r.	Okres zakończony 31 marca 2024 r.
Zysk (strata) netto	-1 639	-2 400
Inne całkowite dochody netto	-	-
Całkowite dochody ogółem	-1 639	-2 400
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	2 005 000	2 005 000
Całkowity dochód ogółem na jedną akcję zwykłą (w zł/gr. na jedną akcję)	-0,82	-1,20

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 2025 roku do 31 marca 2025 roku					
Stan na początek okresu	2 005	-	-320	8 178	9 863
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	-	-1 639	-1 639
Inne całkowite dochody (netto)	-	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	-	-	-	-1 639	-1 639
Stan na koniec okresu	2 005	-	-320	6 539	8 224
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2024 roku do 31 marca 2024 roku					
Stan na początek okresu	2 005	-	-443	36 632	38 194
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	-	-2 400	-2 400
Inne całkowite dochody (netto)	-	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	-	-	-	-2 400	-2 400
Stan na koniec okresu	2 005	-	-443	34 232	35 794
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku					
Stan na początek okresu	2 005	-	-443	36 632	38 194
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	-	-28 454	-28 454
Inne całkowite dochody (netto)	-	-	123	-	123
Całkowite dochody ogółem	-	-	123	-28 454	-28 331
Stan na koniec okresu	2 005	-	-320	8 178	9 863

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

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

	Okres zakończony 31 marca 2025 r.	Okres zakończony 31 marca 2024 r.
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-1 460	-1 389
Korekty razem	-7 237	59
Amortyzacja	850	848
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-366	321
(Zysk) strata ze zbycia udziałów	-3 521	-
Zmiana stanu rezerw	-32	-10
Zmiana stanu zapasów	50	44
Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów	-3 676	9 608
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 541	-10 745
Inne korekty (w tym zmiana stanu przychodów przyszłych okresów)	999	-7
Środki pieniężne wytworzone w toku działalności operacyjnej	-8 697	-1 330
Zapłacony podatek dochodowy	24	-
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-8 721	-1 330
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy z tytułu spłaty pożyczki	742	-
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	6
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-78	-2
Wydatki na aktywa finansowe w jednostkach zależnych	-	-203
Udzielenie pożyczki jednostce zależnej	-	-450
Środki pieniężne netto (wydane) wygenerowane w działalności inwestycyjnej	664	-649
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Zaciągnięty kredyt bankowy	3 923	1 563
Otrzymana pożyczka od jednostki powiązanej	2 000	-
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu	-1 079	-1 003
Zapłacone odsetki i prowizje od kredytu	-30	-29
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	4 814	531
Przepływy pieniężne netto, razem	-3 243	-1 448
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-3 243	-1 448
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	3 285	4 767
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	42	3 319
w tym środki o ograniczonej możliwości dysponowania	53	808

Podpisy Zarządu

15.05.2025 r.	Marek Kiersznicki	Prezes Zarządu
data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis

15.05.2025 r.	Krzysztof Marczak	Wiceprezes Zarządu
data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis

15.05.2025 r.	Michał Dąbrowski	Członek Zarządu
data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

15.05.2025 r.	Barbara Auguścińska-Sawicka	Główny Księgowy
data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis