

RAPORT ZA I PÓŁROCZE 2020 ROKU GRUPY KAPITAŁOWEJ PROCHEM S.A.

www.prochem.com.pl

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

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 2020 roku - 4,4413 zł/EUR
- za pierwsze półrocze 2019 roku - 4,2880 zł/EUR

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

- 4,4660 zł/EUR na 30 czerwca 2020 roku
- 4,2585 zł/EUR na 31 grudnia 2019 roku

Wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A.

Wyszczególnienie	Okres sprawozdawczy zakończony 30 czerwca		Okres sprawozdawczy zakończony 30 czerwca	
	2020 rok	2019 rok	2020 rok	2019 rok
	w tys. zł		w tys. EURO	
Skonsolidowany rachunek zysków i strat				
Przychody ze sprzedaży	166 081	98 044	37 395	23 729
Zysk brutto ze sprzedaży	9 586	8 014	2 158	1 940
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	4 277	1 771	963	429
Zysk (strata) do opodatkowania	3 749	2 922	844	707
Zysk (strata) netto z tego przypisany :	2 705	2 580	609	624
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	2 780	2 563	626	620
Udziałom niekontrolującym	-75	17	-17	4
Zysk na jedną akcję zwykłą/rozwodniony (w PLN/EUR)-przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	0,95	0,87	0,21	0,21
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 496	1 906	562	461
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	4 885	-446	1 100	-108
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-2 956	550	-666	133
Przebiegły pieniężne netto, razem	4 425	2 010	996	486

Wyszczególnienie	Stan na dzień		Stan na dzień	
	30 czerwca 2020 r.	31 grudnia 2019 r.	30 czerwca 2020 r.	31 grudnia 2019 r.
	w tys. zł		w tys. EURO	
Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej				
Suma Aktywów	252 987	259 375	56 647	60 908
Aktywa trwałe, razem	114 970	113 488	25 743	26 650
Aktywa obrotowe, razem	138 017	142 114	30 904	33 372
Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	94 436	91 816	21 146	21 561
Udziały niekontrolujące	6 708	6 797	1 502	1 596
Kapitał własny, ogółem	101 144	98 613	22 648	23 157
Zobowiązania długoterminowe, razem	41 634	45 517	9 322	10 689
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	110 209	115 245	24 677	27 062
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)-przypisana akcjonariuszom jednostki dominującej	32,18	31,28	7,20	7,35
Średnia ważona liczba akcji (w szt.)	2 935 000	2 935 000	2 935 000	2 935 000

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ PROCHEM S.A.

**sporządzone na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony
30 czerwca 2020 roku**

Spis treści do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Prochem S.A.

	Str.
• Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	4
• Skonsolidowany rachunek zysków i strat	6
• Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	6
• Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	7
• Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	8
• Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz innych informacjach objaśniających do sprawozdania finansowego.	9
• Noty objaśniające do śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień i za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku.	15

www.prochem.com.pl

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

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

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

	Nr noty	Stan na 30 czerwca 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019r.
A k t y w a			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	1	17 214	17 832
Wartości niematerialne		98	130
Nieruchomości inwestycyjne	2	8 310	8 310
Aktywa z tytułu praw do użytkowania	3	27 781	26 909
Akcje i udziały		830	830
Akcje i udziały w jednostkach wycenianych metodą praw własności	4	31 998	31 499
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	1 742	1 083
Należności z tytułu zatrzymanych kaucji		536	11
Pozostałe aktywa finansowe	6	26 461	26 884
Aktywa trwałe, razem		114 970	113 488
Aktywa obrotowe			
Zapasy	7	1 539	4 158
Należności handlowe i pozostałe należności	8	75 394	77 980
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów	15	19 965	22 851
Pozostałe aktywa finansowe		982	1 401
Pozostałe aktywa	9	925	943
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	25	39 212	34 781
Aktywa obrotowe, razem		138 017	142 114
Aktywa klasyfikowane jako do sprzedaży		-	3 773
Aktywa razem		252 987	259 375

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

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

Pasywa

Kapitał własny

Kapitał zakładowy	10	2 935	2 935
Kapitał z aktualizacji wyceny		6 754	6 928
Zyski zatrzymane	11	84 747	81 953

Kapitał własny właścicieli jednostki dominującej		94 436	91 816
---	--	---------------	---------------

Udziały niekontrolujące		6 708	6 797
--------------------------------	--	--------------	--------------

Kapitał własny ogółem		101 144	98 613
------------------------------	--	----------------	---------------

Zobowiązania długoterminowe

Długoterminowe kredyty bankowe	12	449	-
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	2 242	2 333
Zobowiązanie z tytułu świadczeń emerytalnych		1 862	1 862
Zobowiązania długoterminowe z tytułu zatrzymanych kaucji		10 583	5 790
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	15	1 734	11 643
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	13	24 613	23 750
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		151	139

Zobowiązania długoterminowe, razem		41 634	45 517
---	--	---------------	---------------

Zobowiązania krótkoterminowe

Krótkoterminowe kredyty bankowe	12	877	1 786
Zobowiązania handlowe	14	50 994	69 161
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	15	43 606	30 995
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		60	15
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	13	4 745	4 466
Pozostałe zobowiązania	16	6 317	8 498
Przychody przyszłych okresów	17	3 610	324

Zobowiązania krótkoterminowe, razem		110 209	115 245
--	--	----------------	----------------

Zobowiązania razem		151 843	160 762
---------------------------	--	----------------	----------------

Pasywa razem		252 987	259 375
---------------------	--	----------------	----------------

Wartość księgowa - kapitał własny przypisany właścicielom Jednostki Dominującej		94 436	91 816
---	--	--------	--------

średnia liczba akcji zwykłych (w szt.)		2 935 000	2 935 000
--	--	-----------	-----------

wartość księgowa na jedną akcję (w zł) - przypisana właścicielom Jednostki Dominującej		32,18	31,28
--	--	-------	-------

Skonsolidowany rachunek zysków i strat

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

	Nr noty	Okres zakończony 30 czerwca 2020 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2019 r.
Przychody ze sprzedaży, w tym :		166 081	98 044
Przychody ze sprzedaży usług	18	164 929	95 590
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		1 152	2 454
Koszt własny sprzedaży, w tym :		-156 495	-90 030
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	19	-155 435	-87 859
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-1 060	-2 171
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		9 586	8 014
Koszty ogólnego zarządu	19	-7 055	-6 385
Pozostałe przychody operacyjne	20	879	176
Pozostałe koszty operacyjne	21	-148	-34
Pozostałe koszty operacyjne - wynik zdarzenia jednorazowego	22	1 015	0
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		4 277	1 771
Przychody finansowe	23	423	341
Zysk (strata) na likwidacji jednostek podporządkowanych		60	-
Koszty finansowe	24	-1 510	-928
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych		499	1 738
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		3 749	2 922
Podatek dochodowy :		1 044	342
- część bieżąca		1 799	17
- część odroczone		-755	325
Zysk (strata) netto		2 705	2 580
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej		2 780	2 563
Udziałom niekontrolującym		-75	17
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		2 935 000	2 935 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/gr na jedną akcję) przypadający na właścicieli Jednostki Dominującej		0,95	0,87

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Okres zakończony 30 czerwca 2020 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2019 r.
Zysk netto	2 705	2 580
<i>Inne całkowite dochody, które nie zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty:</i>	-172	-
Aktualizacja majątku trwałego	-188	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	14	-
Inne całkowite dochody netto	-174	0
Całkowite dochody ogółem	2 531	2 580
Całkowity dochód ogółem przypadający :		
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	2 780	2 563
Udziałom niekontrolującym	-75	17

Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	2 935 000	3 895 000
Całkowity dochód na jedną akcję zwykłą (w zł/gr na jedną akcję) przypadający na właścicieli Jednostki Dominującej	0,95	0,87

Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowią integralną część.

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

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

	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny, przypisany udziałom niesprawującym kontroli	Kapitał własny, razem
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2020 do 30 czerwca 2020 roku						
Stan na początek okresu	2 935	6 928	81 953	91 816	6 797	98 613
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	2 780	2 780	-75	2 705
Sprzedaż nieruchomości w spółce zależnej Elpro sp. z o.o wykorzystanie kapitału z aktualizacji	-	-174	14	-160	-14	-174
Inne całkowite dochody (netto)	-	-174	14	-160	-14	-174
Całkowite dochody ogółem	-	-174	2 794	2 621	-89	2 531
Stan na koniec okresu	2 935	6 754	84 747	94 436	6 708	101 144

	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny, przypisany udziałom niesprawującym kontroli	Kapitał własny, razem
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2019 do 30 czerwca 2019 roku						
Stan na początek okresu	2 935	11 789	69 216	83 940	6 470	90 410
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	2 563	2 563	17	2 580
Inne całkowite dochody (netto)	-	-	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	-	-	2 563	2 563	17	2 580
Inne przemieszczenia	-	-	-63	-63	-5	-68
Stan na koniec okresu	2 935	11 789	71 716	86 440	6 482	92 922

Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowią integralną część.

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

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

	Okres zakończony 30 czerwca 2020 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2019 r.
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	3 749	2 922
Korekty razem	493	-960
Udział w zyskach netto jednostek stowarzyszonych	-499	-1 738
Amortyzacja	3 094	2 685
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	570	274
(Zysk) strata ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	-1 014	4
(Zysk) strata ze zbycia udziałów	-60	-
Zmiana stanu rezerw	-275	-178
Zmiana stanu zapasów	2 619	901
Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów	4 965	-13 982
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-12 529	12 519
Inne korekty (w tym zmiana stanu przychodów przyszłych okresów)	3 622	-1 445
Środki pieniężne wytworzone w toku działalności operacyjnej	4 242	1 962
Zapłacony podatek dochodowy	1 746	56
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 496	1 906
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	5 284	-
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 619	-
Wpływy z aktywów finansowych w jednostkach powiązanych	665	-
spłata odsetek od pożyczek	665	-
Wydatki	-399	-446
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-399	-446
Środki pieniężne netto (wydane) wygenerowane w działalności inwestycyjnej	4 885	-446
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy	5	2 566
Zaciągnięty kredyt bankowy	-	2 566
Inne wpływy finansowe	5	-
Wydatki	-2 961	-2 016
Spłaty kredytów bankowych	-453	-2
Zapłacone odsetki i prowizje	-110	-178
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-46	-1 836
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu operacyjnego MSSF 16	-2 352	-
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	-2 956	550
Przepływy pieniężne netto, razem	4 425	2 010
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	4 425	2 010
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	34 787	3 250
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	39 212	5 260
w tym środki o ograniczonej możliwości dysponowania	1 118	-

Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz innych informacjach objaśniających do 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, XIII 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. Oświadczenie Zarządu

Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego 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 oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy:

- skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. za pierwsze półrocze 2020 r. i dane porównywalne zostały sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską, wydanymi i obowiązującymi na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy;
- sprawozdanie Zarządu Jednostki Dominującej z działalności Grupy Kapitałowej Prochem S.A. w I półroczu 2020 r. zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji finansowej Grupy, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

3. Organy zarządzające i nadzorujące Jednostkę Dominującą

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

- Jarosław Stępniewski - Prezes Zarządu
- Marek Kiersznicki - Wiceprezes Zarządu
- Krzysztof Marczak - Wiceprezes Zarządu

Skład Rady Nadzorczej Prochem S.A.

W skład Rady Nadzorczej Prochem S.A. na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego wchodzi następujące osoby :

- Marek Garliński Prezes Rady Nadzorczej
- Karol Żbikowski Wiceprezes Rady Nadzorczej

- Andrzej Karczykowski
- Krzysztof Obłój
- Marcin Pędziński

W pierwszym półroczu 2020 roku w składzie Rady Nadzorczej nie wystąpiły żadne zmiany.

4. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w Grupie Kapitałowej Prochem S.A. za pierwsze półrocze 2020 roku wyniosło 383 etaty, a za pierwsze półrocze 2019 roku 404 etaty.

Stan zatrudnienia w Grupie Kapitałowej Prochem S.A. na 30 czerwca 2020 roku wyniósł 390 osób a na 30 czerwca 2019 roku 384 osoby.

5. Opis organizacji Grupy Kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

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

Jednostki zależne objęte konsolidacją pełną:

- Prochem Inwestycje Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – zależna bezpośrednio (100,0%);
- PRO-INHUT Sp. z o.o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej – zależna pośrednio (93,2%)- objęta postępowaniem układowym;
- PREDOM Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu – zależna pośrednio (81,7% udziału w kapitale i zysku, 72,3% udziału w głosach);
- Prochem Zachód Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie - zależna bezpośrednio (80,0%);
- ELPRO Sp. z o.o. w likwidacji z siedzibą w Krakowie – zależna pośrednio (92,7%, w tym 85,4% udziału w 50% udziale Elektromontażu Kraków);
- Elmont Inwestycje Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, w likwidacji – zależna pośrednio (92,7%, w tym 85,4% udziału w 50% udziale Elektromontażu Kraków);
- Elektromontaż Kraków S.A. z siedzibą w Krakowie – zależna pośrednio (85,4%), z tego 73,0% udziału w kapitale i prawie głosu posiada spółka Prochem Inwestycje zależna w 100%. Spółka Elektromontaż Kraków S.A. sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe, które zawiera dane spółki zależnej w 100%: ELMONT-POMIARY Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie oraz dwóch spółek stowarzyszonych ELPRO Sp. z o.o. w likwidacji i Elmont-Inwestycje Sp. z o.o.;
- ATUTOR Integracja Cyfrowa Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – zależna pośrednio (50,14% udziału posiada spółka Prochem Inwestycje Sp. z o.o. 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).

Jednostki współkontrolowane i stowarzyszone wyceniane metodą praw własności:

- ITEL Sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni – 42,0% udziału (18,7% udziału w prawie głosu i kapitałach posiada bezpośrednio Prochem S.A., a 23,3% posiada Prochem RPI Sp. z o.o. spółka zależna w 100%);
- Irydion Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – 50% udziału spółka współkontrolowana.

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

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

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

Postanowieniem Sądu Rejonowego dla Miasta St. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego została zlikwidowana i wykreślona z Krajowego Rejestru Sądowego spółka zależna pośrednio w 100% - IRYD sp. zo.o z siedzibą w Warszawie.

Uchwałą Zgromadzenia Wspólników z dnia 23 czerwca 2020 r. postanowiono rozwiązać i otworzyć likwidację spółki zależnej Elmont Inwestycje sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie.

Zgodnie z zapisem w Akcie Notarialnym z dnia 23 czerwca 2020 r. postanowiono rozwiązać i otworzyć likwidację spółki spółki zależnej Elpro sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie.

6. Przyjęte zasady rachunkowości

Podstawa sporządzenia oraz oświadczenie o zgodności

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. za pierwsze półrocze 2020 roku zostało sporządzone zgodnie MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 2018 r. poz.757) („Rozporządzenie”). Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera informacji i ujawnień wymaganych przy pełnych sprawozdaniach finansowych i powinno być czytane łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 roku.

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

Sprawozdania finansowe wszystkich jednostek podporządkowanych sporządzone zostały za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie finansowe jednostki dominującej, przy zastosowaniu spójnych zasad rachunkowości.

Rokiem obrotowym Spółki dominującej oraz spółek wchodzących w skład Grupy jest rok kalendarzowy.

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

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień 30 czerwca 2020 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 r. i na dzień 30 czerwca 2020 r. podlegało przeglądowi przez biegłego rewidenta.

Zarządy spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Prochem S.A. przeanalizowały okoliczności opisane w punkcie 7 i w ich ocenie nie wpływają one na zdolność poszczególnych spółek do kontynuowania działalności.

Skonsolidowane 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.

Istotne zasady rachunkowości oraz zmiany MSSF

Zmiany wartości szacunkowych i polityki rachunkowości

Sporządzanie sprawozdań finansowych zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE wymaga użycia pewnych szacunków księgowych i przyjmowania założeń, co do przyszłych zdarzeń. Pozycje sprawozdania finansowego ustalone na podstawie szacunku podlegają weryfikacji w sytuacji, gdy zmieniają się okoliczności będące podstawą szacunków lub w wyniku pozyskania nowych informacji, postępującego rozwoju wypadków czy zdobycia większego doświadczenia. Przy sporządzaniu niniejszego skonsolidowanego 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 2019 roku.

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

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

Od dnia 1 stycznia 2020 r. obowiązują następujące zmiany do standardów:

- Poprawki do MSR 1 i MSR 8 dotyczące definicji pojęcia „istotne”,
- Poprawki do MSSF 9, MSR 39 i MSSF 7 dotyczące reformy wskaźnika referencyjnego stopy procentowej,
- Poprawki do MSSF 3 dotyczące definicji przedsięwzięcia,
- Zmiany odniesień do założeń koncepcyjnych w MSSF.

Powyższe zmiany do standardów zostały do dnia publikacji niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zatwierdzone do stosowania przez Unię Europejską.

Grupa oczekuje, że powyżej wymienione standardy nie będą miały istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Prochem S.A.

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).

7. Wpływ pandemii koronawirusa na działalność Grupy Prochem S.A.

Od momentu wybuchu epidemii Prochem S.A. oraz spółki z Grupy wdrożyły wiele procedur związanych z koniecznością dostosowania się do nieustannie zmieniających się warunków funkcjonowania, jak również w celu zapobiegania rozprzestrzenianiu się zarażeń COVID-19,

Działania podjęte przez Grupę w związku z pandemią COVID-19

Spółki wchodzące w skład Grupy Prochem S.A. podjęły szereg działań w związku z pandemią COVID-19. W momencie pojawienia się pierwszych przypadków zachorowania na COVID-19 w kraju, Grupa Prochem S.A. opracowała plany działań w celu zapewnienia ciągłości funkcjonowania i świadczenia kluczowych usług realizowanych przez Prochem S.A. Podobne procedury zostały wdrożone również w pozostałych spółkach z Grupy. Są one na bieżąco dostosowywane do zmieniających się warunków w otoczeniu.

W odniesieniu do realizowanych umów Grupa wdrożyła dodatkowe działania w celu ograniczenia ryzyka potencjalnego złamania warunków podpisanych umów przez kontrahentów w wyniku zmiany sytuacji gospodarczej. W szczególności w obszarze umów o roboty budowlano-montażowe i dostawy wdrożono dodatkowe procedury w zakresie bieżącego monitorowania dotrzymania warunków i terminów realizacji umów oraz sytuacji finansowej kontrahenta. Na bieżąco jest analizowane ryzyko utraty płynności finansowej przez kluczowych dostawców i w razie potrzeby podejmowania odpowiednich działań, w tym skracanie terminów płatności w indywidualnych przypadkach.

Na moment sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sytuacja finansowa Grupy jest stabilna. W wyniku przeprowadzonej analizy Zarząd Jednostki Dominującej Grupy Kapitałowej Prochem S.A. nie widzi potrzeby:

- przeszacowania aktywów Grupy z tytułu negatywnych skutków oddziaływania COVID-19,
- dokonania odpisów aktualizujących należności z tytułu niewypłacalności kontrahentów,
- dokonania zmiany lub korekty łańcucha dostawców Grupy,
- dokonania korekty zobowiązań kredytowych,
- dokonania korekty zobowiązań leasingowych- wszystkie umowy leasingowe są realizowane zgodnie z harmonogramem,
- wprowadzania zmian w systemie pracy i wynagradzania pracowników Grupy, wszystkie zobowiązania płacowe są realizowane na bieżąco.

Grupa na bieżąco analizuje sytuację na rynkach oraz spływające sygnały od kontrahentów mogące świadczyć o pogorszeniu sytuacji finansowej i w razie konieczności dokona aktualizacji przyjętych szacunków przy sporządzaniu sprawozdania finansowego.

Zarządy spółek z Grupy Kapitałowej Prochem S.A. ze szczególną uwagą monitorują aktualną sytuację. Podjęto również działania mające na celu stabilizację finansową i operacyjną spółek z Grupy, poprzez gromadzenie niezbędnych rezerw finansowych oraz stosowanie odpowiednich narzędzi i rozwiązań informatycznych pozwalających na utrzymanie potencjału projektowego (np. stworzenie możliwości pracy zdalnej). W związku ze spełnieniem warunków określonych w stosownej ustawie (m.in. ze względu na spadek obrotów gospodarczych) dwie spółki z Grupy skorzystały także z dostępnych programów wsparcia i otrzymały z Państwowego Funduszu Rozwoju pożyczki na łączną kwotę 3,7 mln zł.

Pomoc z PFR w wysokości 3.286 tys. zł otrzymana w maju 2020 roku na dzień dzisiejszy cała wartość subwencji jest do dyspozycji Spółki, która nie korzystała do tej pory z niej, jest umieszczona w pozycji zobowiązań krótkoterminowych.

W razie konieczności Zarządy Spółek są przygotowane na podjęcie kolejnych działań mających na celu dostosowanie swojego potencjału do nowych warunków w celu złagodzenia wszelkich negatywnych skutków.

Ponadto Grupa podjęła szereg działań o charakterze prewencyjnym w celu ograniczenia możliwości rozprzestrzeniania się wirusa na obiektach oraz ochrony pracowników, m.in.:

- wprowadzono procedury w zakresie ruchu osobowego i materiałowego, w szczególności polegające na minimalizacji kontaktów bezpośrednich - tam, gdzie to możliwe, zapewniono pracownikom możliwość pracy zdalnej;
- wprowadzono procedury zabezpieczające dostępność kluczowego personelu spółek Grupy;
- zalecono ograniczenie wyjazdów służbowych i uczestnictwa w spotkaniach służbowych, a w zamian korzystanie ze środków przekazu takich jak komunikatory internetowe i wideokonferencje;
- wyposażono pracowników w środki ochrony (maski ochronne, rękawiczki) i środki dezynfekcyjne oraz wprowadzono procedury higieniczno-sanitarne i odkażające.

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdania

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy prezentowane jest w polskich złotych („zł” lub ”PLN”), które są walutą sprawozdawczą Grupy oraz funkcjonalną Jednostki Dominującej.

8. Noty objaśniające

Nota 1 - rzeczowe aktywa trwałe

	Stan na 30 czerwca 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	17 179	17 807
- grunty	2 007	2 020
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 478	12 883
- urządzenia techniczne i maszyny	668	724
- środki transportu	1 271	1 334
- inne rzeczowe aktywa trwałe	755	846
Rzeczowe aktywa trwałe w budowie	35	25
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	17 214	17 832

	Stan na 30 czerwca 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
Rzeczowe aktywa trwałe - struktura własnościowa		
a) własne	7 203	6 450
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym :	10 011	11 382
- leasing	932	953
- najem i dzierżawa	8 412	9 762
- wartość prawa użytkowania wieczystego	667	667
Rzeczowe aktywa trwałe bilansowe razem	17 214	17 832

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

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. Zgodnie z przyjętą przez Grupę Polityką Rachunkowości, wartość godziwą ustala się z wystarczającą częstotliwością, aby wartość bilansowa nie odbiegała istotnie od wartości godziwej, przy czym nie rzadziej niż raz na dwa lata.

Wartość bilansowa na dzień 30 czerwca 2020 roku nie odbiega istotnie od wartości godziwej. Wycenę do wartości godziwej sporządzono na dzień 31 grudnia 2019 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. Wyceny przeprowadzono poprzez odniesienie do rynkowych cen transakcyjnych dotyczących podobnych aktywów.

	Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych za okres od 01 stycznia 2020 r do 30 czerwca 2020 r	Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych za okres od 01 stycznia 2019 r do 31 grudnia 2019 r
Wartość brutto		
Stan na bilans otwarcia	35 438	40 680
Zwiększenia (z tytułu)	407	1 447
- zakup aktywów trwałych	407	1 447
Zmniejszenia (z tytułu)	-126	-6 689
- sprzedaż aktywów trwałych	-95	-294

- likwidacja aktywów trwałych	-29	-1 029
- reklasyfikacja aktywów trwałych do aktywów trwałych przeznaczonych na sprzedaż	-	-5 364
- przemieszczenia	-2	-2
Stan na bilans zamknięcia	35 719	35 438
Umorzenie i utrata wartości		
Stan na bilans otwarcia - skumulowana amortyzacja (umorzenie)	17 606	17 833
Amortyzacja za okres (z tytułu)	899	-227
- zwiększenia (naliczone umorzenie)	999	1 945
- zmniejszenia z tytułu sprzedaży środków trwałych	-76	-257
- zmniejszenia z tytułu likwidacji środków trwałych	-28	-987
- reklasyfikacja aktywów trwałych do aktywów trwałych przeznaczonych na sprzedaż	-	-925
- inne przemieszczenia	4	-3
Stan na bilans zamknięcia- skumulowana amortyzacja (umorzenie)	18 505	17 606
Utrata wartości aktywów trwałych	-	-
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu bilansowego	17 214	17 832

Nota 2 - nieruchomości inwestycyjne

	Stan na 30 czerwca 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
Budynki i budowle	6 546	6 546
Wartość gruntu	1 764	1 764
Nieruchomości inwestycyjne, razem	8 310	8 310

Nieruchomości inwestycyjne wg tytułów	Zmiana stanu nieruchomości inwestycyjnych za okres od 1 stycznia 2020 r. do 30 czerwca 2020 r.	Zmiana stanu nieruchomości inwestycyjnych za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.
Nieruchomości inwestycyjne - grunt		
Stan na bilansie otwarcia	1 764	4 797
- zmniejszenia z tytułu reklasyfikacji – aktywa przeznaczone do sprzedaży	-	-3 033
Stan na bilansie zamknięcia	1 764	1 764
Nieruchomości - budynki i budowle		
Stan na bilansie otwarcia	6 546	7 193
- zmiana stanu z tytułu:		
a) zmniejszenia z tytułu reklasyfikacji – aktywa przeznaczone do sprzedaży	-	-647
Razem zmiana		-647
Stan na bilansie zamknięcia	6 546	6 546
Odpis aktualizujący wartość nieruchomości	-	-
Nieruchomości inwestycyjne, razem	8 310	8 310

Zgodnie z przyjętą przez Grupę Polityką Rachunkowości, wartość godziwą ustala się z wystarczającą częstotliwością, aby wartość bilansowa nie odbiegała istotnie od wartości godziwej, przy czym nie rzadziej niż raz na dwa lata.

Wartość bilansowa nieruchomości na dzień 30 czerwca 2020 roku nie odbiega istotnie od wartości godziwej. Wycenę do wartości godziwej sporządzono na dzień 31 grudnia 2019 roku przez niezależnych rzeczoznawców, nie powiązanych z Grupą. Rzeczoznawcy posiadają kwalifikacje odpowiednie do przeprowadzania wycen nieruchomości inwestycyjnych, a także aktualne doświadczenie w takich wycenach dokonywanych w lokalizacjach, w których znajdują się aktywa Grupy. Wyceny przeprowadzono poprzez odniesienie do rynkowych cen transakcyjnych dotyczących podobnych aktywów.

Szczegóły dotyczące nieruchomości inwestycyjnej oraz informacje na temat hierarchii wartości godziwych na dzień 31 marca 2020 roku.

	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Wartość godziwa na dzień 30.06.2020 r.
	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł
Nieruchomości inwestycyjne	-	-	8 310	8 310

Nie wystąpiły przemieszczenia pomiędzy poziomami 1, 2 i 3 w trakcie pierwszego kwartału.

Nota 3 –aktywa z tytułu praw do użytkowania

	Stan na 30 czerwca 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
- budynki i budowle	25 490	24 497
- urządzenia techniczne i maszyny	196	243
- środki transportu	2 095	2 169
Aktywa , razem	27 781	26 909

Zmiana stanu aktywów z tytułu praw do użytkowania

Okres sprawozdawczy

wyszczególnienie	Budynki i budowle	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	Środki transportu	Razem
Stan na 01.01.2020				
Wartość księgowa brutto	27 563	337	2 635	30 535
Skumulowana amortyzacja	-3 066	-94	-466	-3 626
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość księgowa netto na 01.01.2020 r.	24 497	243	2 169	26 909
Zmiana stanu za okres 01.01.-30.06.2020 r.				
Zwiększenia (+)/zmniejszenia (-)				
Amortyzacja za okres	-1 640	-47	-372	-2 059
Zmniejszenie amortyzacji z tytułu zakończenia umowy	-	-	33	33
Nowo zawarte umowy	2 633	-	298	2 931
Umowy zakończone	-	-	-33	-33
Stan na 30.06.2020 r.				
Wartość księgowa brutto	30 196	337	2 900	33 433
Skumulowana amortyzacja	-4 706	-141	-805	-5 652
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość księgowa netto na 30.06.2020 r.	25 490	196	2 095	27 781

Dane porównawcze

wyszczególnienie	Budynki i budowle	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	Środki transportu	Razem
Stan na 01.01.2019				
Wartość księgowa brutto	22 901	337	272	23 510
Skumulowana amortyzacja	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość księgowa netto na 01.01.2019 r.	22 901	337	272	23 510
Zmiana stanu za okres 01.01.-31.12.2019 r.				
Zwiększenia (+)/zmniejszenia (-)				
Amortyzacja za okres	-3 066	-94	-466	-3 626
Nowo zawarte umowy	4 662	-	2 363	7 025
Stan na 31.12.2019 r.				
Wartość księgowa brutto	27 563	337	2 635	30 535
Skumulowana amortyzacja	-3 066	-94	-466	-3 626
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość księgowa netto na 31.12.2019 r.	24 497	243	2 169	26 909

Nota 4 - akcje i udziały wyceniane metodą praw własności

Akcje i udziały w jednostkach spółkontrolowanych i stowarzyszonych	Stan na 30 czerwca 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
-Akcje i udziały - wartość netto	31 998	31 499
- odpisy aktualizujące wartość akcji lub udziałów	1 011	1 011
Akcje i udziały, wartość brutto	33 009	32 510

Zmiana stanu akcji i udziałów w jednostkach spółkontrolowanych i stowarzyszonych	Stan na 30 czerwca 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
a) stan na początek okresu	31 499	28 111
- akcje i udziały w cenie nabycia	31 499	28 111
b) zwiększenia (z tytułu)	499	3 388
- udział w wyniku roku bieżącego	499	3 388
c) stan na koniec okresu netto	31 998	31 499
d) odpis aktualizujący	1 011	1 011
e) stan na koniec okresu brutto	33 009	32 510

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość akcji i udziałów w jednostkach spółkontrolowanych i stowarzyszonych	Stan na 30 czerwca 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
Stan na początek okresu	1 011	400
- zmniejszenia - wykorzystanie rezerwy	-	611
Stan na koniec okresu	1 011	1 011

Nota 5 –odroczonego podatek dochodowy

Zmiany w wartościach rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego za pierwsze półrocze 2020 roku przedstawiono w poniższym zestawieniu.

	Stan na 30 czerwca 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Stan na początek okresu	7 977	7 235
Zwiększenia	5 244	5 396
Zmniejszenia	-6 398	-4 654
Stan na koniec okresu	6 823	7 977
rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Stan na początek okresu	9 227	7 236
Zwiększenia	3 002	5 190
Zmniejszenia	-4 906	-3 199
Stan na koniec okresu	7 323	9 227
	Stan na 30 czerwca 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 823	7 977
rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-7 323	-9 227
Aktywa/(Rezerwa) z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-500	-1 250

	Stan na 30 czerwca 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
Prezentacja w sprawozdaniu z sytuacji finansowej		
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 742	1 083
rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-2 242	-2 333
Aktywa/(Rezerwa) z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-500	-1 250

Nota 6 – pozostałe aktywa finansowe

	Stan na 30 czerwca 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
Pozostałe aktywa finansowe		
a) od jednostek współkontrolowanych:	17 859	18 419
- udzielone pożyczki	17 859	18 419
b) pozostałe aktywa finansowe - kaucje stanowiące zabezpieczenie udzielonych gwarancji bankowych	8 602	8 465
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe, razem	26 461	26 884

Pożyczki udzielone - stan na 30 czerwca 2020 roku

- Pożyczki udzielone spółce współkontrolowanej Irydion Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie:
 - w kwocie 11 318 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 11 000 tys. zł, kwota naliczonych odsetek 318 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M, termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami 22 września 2031 r.;
 - w kwocie 6 541 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 6 000 tys. zł, kwota naliczonych odsetek 541 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy 3% rocznie, termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami 22 września 2031 r.;

Zwiększenia:

- Odsetki naliczone od udzielonych pożyczek w kwocie 105 tys. zł.

Zmniejszenia

- Zapłata odsetek od udzielonych pożyczek w kwocie 665 tys. zł.

Pożyczki udzielone - stan na 31 grudnia 2019 roku

- Pożyczki udzielone spółce współkontrolowanej Irydion Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie:
 - w kwocie 11 743 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 11 000 tys. zł, kwota naliczonych odsetek 743 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M, termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami 22 września 2031 r.;
 - w kwocie 6 676 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 6 000 tys. zł, kwota naliczonych odsetek 676 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy 3% rocznie, termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami 22 września 2031 r.

Nota 7 – zapasy

Zapasy	Stan na 30 czerwca 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
Materiały	730	3 685
Półprodukty i produkty w toku	665	473
Towary	144	-
Zapasy, razem	1 539	4 158
Wartość odpisu aktualizującego wartość zapasów	557	557

Nota 8 - należności handlowe i pozostałe należności

Należności handlowe i pozostałe należności	Stan na 30 czerwca 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
Należności handlowe	78 393	79 869
Odpis aktualizujący wartość należności handlowych	5 086	5 213
Należności handlowe netto, w tym	73 307	74 656
- o okresie spłaty do 12 miesięcy	67 157	70 614
- o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	6 150	4 042
Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	779	34
Należności pozostałe	1 308	3 296
Odpis aktualizujący pozostałe należności	-	6
Należności pozostałe netto	1 308	3 290
Należności razem	75 394	77 980

Należności handlowe i pozostałe należności od jednostek powiązanych	Stan na 30 czerwca 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
handlowe, w tym:	540	34
- od jednostek współkontrolowanych i stowarzyszonych	540	34
Należności handlowe oraz pozostałe należności od jednostek powiązanych netto, razem	540	34
odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	-	-
Należności handlowe oraz pozostałe należności od jednostek powiązanych brutto, razem	540	34

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych i pozostałych	Stan na 30 czerwca 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
Stan na początek okresu	5 219	4 623
a) zwiększenia (z tytułu)	105	677
- utworzenie rezerwy na należności	105	677
b) zmniejszenia (z tytułu)	238	81
- otrzymane zapłaty	74	81
- rozwiązanie odpisu	5	-
- wykorzystanie odpisów utworzonych w poprzednich okresach	159	-
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych handlowych oraz pozostałych na koniec okresu	5 086	5 219

W większości kontraktów podpisanych przez Grupę termin płatności należności za usługi określony jest w przedziale od 14 do 60 dni.

Nota 9 - pozostałe aktywa

Pozostałe aktywa według rodzaju :	Stan na 30 czerwca 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	925	943
- koszty ubezpieczeń majątkowych i osobowych	352	290
- koszty utrzymania oprogramowania	237	456
- prenumeraty	7	11
- koszty rozliczane w czasie	125	136
- pozostałe	204	50
Pozostałe aktywa razem	925	943

Nota 10 – kapitał zakładowy

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)							
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Założycielska	imienne	3 głosy na 1 akcję	580	580	Gotówka	23-07-1991	01-10-1991
Założycielska	imienne	-	6 816	6 816	Gotówka	23-07-1991	01-10-1991
Założycielska	na okaziciela	-	1 810 104	1 810 104	Gotówka	23-07-1991	01-10-1991
B	imienne	-	750	750	Gotówka	29-07-1993	01-01-1993
B	na okaziciela	-	681 750	681 750	Gotówka	29-07-1993	01-01-1993
C	na okaziciela	-	435 000	435 000	Gotówka	20-04-1994	01-01-1994
Liczba akcji razem			2 935 000				
Kapitał zakładowy, razem				2 935 000			
Wartość nominalna jednej akcji = 1,00 zł							

Ogólna liczba głosów ze wszystkich akcji wynosi 2 936 160.

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	975 250	975 250	33,22	33,23
2.. APUS S.A.	311 769	311 769	10,62	10,62
3. Otwarty Fundusz Emerytalny PZU „Złota Jesień”.	284 900	284 900	9,70	9,71
4. Andrzej Karczykowski	283 391	283 391	9,66	9,66

Od dnia 24.04.2020 roku, tj. od publikacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2019 rok nie odnotowano zmiany w ilości akcji dającym akcjonariuszom co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy.

Zarząd spółki PROCHEM S.A. z siedzibą w Warszawie informuje, że dnia 10 lipca 2020 r. Steven Georg Tappan wystosował wezwanie do zapisywania się na sprzedaż akcji Emitenta. W wyniku wezwania Wzywający zamierzał nabyć do 66% ogólnej liczby głosów na WZA Spółki.

Zarząd spółki PROCHEM S.A. z siedzibą w Warszawie (dalej jako „Emitent”, „Spółka”) informuje, że w dniu 18 sierpnia 2020 r. pełnomocnik Stevena George’a Tappana – akcjonariusza Spółki – poinformował o zwiększeniu jego udziału w kapitale zakładowym Prochem oraz w ogólnej liczbie głosów w Prochem odpowiednio do poziomu ok. 33,228 % i ok. 33,215 % („Transakcja”). W rezultacie Pan Steven George Tappan przekroczył próg 33 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Prochem S.A.

Przed rozliczeniem transakcji, Pan Steven George Tappan posiadał bezpośrednio 968.500 akcji Prochem, stanowiących ok. 32,998% kapitału zakładowego Prochem, uprawniających do 968.500 głosów na walnym zgromadzeniu Prochem, stanowiących ok. 32,985% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Prochem. Obecnie, po rozliczeniu transakcji, Pan Steven George Tappan bezpośrednio posiada 975.250 akcji, stanowiących ok. 33,228 % kapitału zakładowego Prochem, uprawniających do 975.250 głosów na walnym zgromadzeniu Prochem, stanowiących ok. 33,215 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Prochem.

Nota 11 –zyski zatrzymane

	Stan na 30 czerwca 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
Kapitał zapasowy	59 863	55 489
Pozostałe kapitały rezerwowe	19 551	19 764
Zysk (strata) okresu poprzedniego	2 553	-1 166
Zysk (strata) okresu	2 780	7 866
Razem	84 747	81 953

Nota 12 –kredyty bankowe

Kredyty bankowe	Stan na 30 czerwca 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
- kredyty	1 326	1 786

Informacje o zaciągniętych kredytach bankowych

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

Zaciągnięte przez Prochem S.A.

mBank SA	Warszawa	8.000 Kredyt w rachunku bankowym	-	29.11.2020	WIBOR dla depozytów O/N w PLN + marża	Weksel własny in blanco, zastaw sądowy na akcjach i udziałach spółki Elektromontaż Kraków S.A., ustanowienie hipoteki na nieruchomości będącej własnością spółki Elpro Sp. z o.o. w Krakowie
----------	----------	-------------------------------------	---	------------	---------------------------------------	--

Zaciągnięte przez Elektromontaż Kraków S.A.

mBank S.A.	Warszawa	500	-	26.02.2021	Wibor dla 1-miesięcznych depozytów złotych + marża	Hipoteka
ING BANK Śląski	Katowice	2 500	-	19.11.2020	Wibor dla 1-miesięcznych depozytów ON złotych + marża	Hipoteka

Zaciągnięte przez Atutor Integracja Cyfrowa sp. z o.o.

Bank Millenium S.A.	Warszawa	150	142	Kredyt odnawialny w rachunku bankowym od 02.08.2016 r.	WIBOR 1m plus marża	Udzielenie bankowi pełnomocnictwa do pobrania i spłaty z rachunków i dokonania blokady środków w przypadku nie spłacenia kredytu w terminie
---------------------	----------	-----	-----	--	---------------------	---

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

ING Bank Śląski S.A.	Dąbrowa Górnicza	735	735	17.11.2020	Wibor dla 1-miesięcznych depozytów złotych + marża	Gwarancja Banku BGK na podstawie umowy portfelowej. Weksel in blanco.
ING Bank Śląski S.A.	Sosnowiec	400	398	30.07.2021	Wibor dla 1-mies depozytów złotych + marża	Gwarancja Banku BGK na podstawie umowy portfelowej. Weksel in blanco.
ING Bank Śląski S.A.	Sosnowiec	200	51	30.07.2021	Wibor dla 1-mies depozytów złotych + marża	Gwarancja Banku BGK na podstawie umowy portfelowej. Weksel in blanco.

Nota 13 – zobowiązania z tytułu leasingu

Zobowiązania na koniec okresu, z tego:	Stan na 30 czerwca 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	926	947
- zobowiązania z tytułu praw do użytkowania	28 432	27 269
Zobowiązania razem	29 358	28 216
w tym zobowiązania krótkoterminowe	4 745	4 466

Nota 14 – zobowiązania handlowe

	Stan na 30 czerwca 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
a) wobec jednostek stowarzyszonych i współkontrolowanych	8	6
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8	6
- do 12 miesięcy	8	6
b) wobec pozostałych jednostek	50 986	69 155
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	50 413	69 155
- do 12 miesięcy	50 413	68 562
- powyżej 12 miesięcy	573	593
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	50 994	69 161
Zobowiązania długoterminowe z tytułu zatrzymanych kaucji	10 583	5 790
Zobowiązania handlowe, razem	61 577	74 951

Nota 15 - kwoty należne odbiorcom z tytułu umów długoterminowych

	Stan na 30 czerwca 2020 roku	Stan na 31 grudnia 2019 roku
- kwoty należne od odbiorców z tytułu umów	19 965	22 851
kwoty należne od odbiorców z tytułu umów długoterminowych	19 965	22 851

	Stan na 30 czerwca 2020 roku	Stan na 31 grudnia 2019 roku
- kwoty należne dla odbiorców z tytułu umów, z tego:	45 340	42 598
a) krótkoterminowe	43 606	30 955
b) długoterminowe	1 734	11 643
kwoty należne od odbiorców z tytułu umów długoterminowych	45 340	42 598

Wyszczególnienie	Stan na 30 czerwca 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
Wartość przychodów wg umów	725 105	757 242
Wartość przychodów zafakturowana	419 002	258 278
Planowane zobowiązania z tytułu realizacji umów	665 184	712 831
Zrealizowane zobowiązania z tytułu umów	406 769	271 654
Kwoty należne od odbiorców	19 965	22 851
Kwoty należne dla odbiorców	45 340	42 638

Nota 16 - pozostałe zobowiązania

	Stan na 30 czerwca 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
a) wobec pozostałych jednostek	3 081	3 690
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 951	2 851
- z tytułu wynagrodzeń	418	456
- inne (wg rodzaju)	713	383
zobowiązania wobec pracowników	55	6
wobec akcjonariuszy	16	16

pozostałe	641	361
b) pozostałe rezerwy krótkoterminowe	3 236	4 808
- rezerwa na koszty zarachowane do roku poprzedniego, dotyczące kontraktów długoterminowych	1 578	1 883
- rezerwa na koszty	-	993
- koszty audytu	-	63
- rezerwa krótkoterminowa na świadczenia emerytalne	341	384
- rezerwa na zaległe urlopy	1 317	1 485
Zobowiązania pozostałe, razem	6 317	8 498

Nota 17 - przychody przyszłych okresów

	Stan na 30 czerwca 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
Pozostałe	3 610	324
Przychody przyszłych okresów na koniec okresu, z tego:	3 610	324
Zobowiązania długoterminowe	3 286	-
Zobowiązania krótkoterminowe	324	324

Nota 18 - przychody ze sprzedaży usług

Przychody ze sprzedaży usług (struktura rzeczowa i rodzaje działalności)	Okres zakończony 30 czerwca 2020 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2019 r.
- przychody ze sprzedaży usług, w tym:	164 929	95 590
- od jednostek powiązanych	1 368	1 404
Przychody ze sprzedaży usług (struktura rzeczowa i rodzaje działalności)	164 774	95 425
- przychody ze sprzedaży usług, w tym:	1 368	1 404
- od jednostek powiązanych	155	165
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 15.

Informacje dotyczące głównych klientów, których łączna wartość przychodów ze sprzedaży usług przekracza 10% łącznych przychodów jednostki za pierwsze półrocze 2020 roku, zamieszczono w nocie 26.

Nota 19 - koszty wytworzenia sprzedanych usług

Koszty według rodzaju	Okres zakończony 30 czerwca 2020 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2019 r.
a) amortyzacja	3 094	2 685
b) zużycie materiałów i energii	6 039	7 203
c) usługi obce	131 476	63 176
d) podatki i opłaty	362	294
e) wynagrodzenia	18 059	16 337
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 597	3 299
g) pozostałe koszty rodzajowe (wg tytułów)	1 545	2 177

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku

- ubezpieczenia majątkowe i osobowe	406	515
- podróże służbowe	450	523
- PFRON	146	124
- wynajem samochodów	151	308
- pozostałe	392	707
Koszty według rodzaju, razem	164 172	95 171
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-1 682	-927
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-7 055	-6 385
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	155 435	87 859

Nota 20- pozostałe przychody operacyjne

	Okres zakończony 30 czerwca 2020 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2019 r.
a) zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19	7
b) odwrócenie odpisu aktualizacyjnego (z tytułu)	74	-
- na należności	74	-
c) pozostałe, w tym:	786	169
- zwrot kosztów postępowania sądowego	4	23
- otrzymane odszkodowania, grzywny i kary	525	101
- spisanie przedawnionych zobowiązań	114	3
- pozostałe	143	42
Pozostałe przychody operacyjne, razem	879	176

Nota 21 – pozostałe koszty operacyjne

	Okres zakończony 30 czerwca 2020 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2019 r.
a) strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	4
b) utworzenie odpisu aktualizacyjnego (z tytułu)	105	-
- wartość należności	105	-
c) pozostałe, w tym:	43	30
- koszty postępowania sądowego	23	14
- zapłacone kary, grzywny i odszkodowania	-	5
- pozostałe	20	11
Pozostałe koszty operacyjne, razem	148	34

Nota 22 –wynik zdarzeń jednorazowych

	Okres zakończony 30 czerwca 2020 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2019 r.
Przychody ze sprzedaży nieruchomości	4 600	-
Aktywa klasyfikowane do sprzedaży	3 770	-
Rozwiązanie aktywa podatku odroczonego	-185	-
Wynik zdarzenia	1 015	-

Nota 23 - przychody finansowe

	Okres zakończony 30 czerwca 2020 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2019 r.
a) odsetki z tytułu udzielonych pożyczek	105	187
- od jednostek współkontrolowanych	105	187
b) pozostałe odsetki	67	63
- od pozostałych jednostek	67	63
c) nadwyżka dodatnich różnic kursowych	-	33
d) pozostałe, w tym:	251	58
- przychody z tytułu zdyskontowanych zobowiązań długoterminowych	147	-
- pozostałe	104	58
Przychody finansowe, razem	423	341

Nota 24 - koszty finansowe

	Okres zakończony 30 czerwca 2020 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2019 r.
a) odsetki od kredytów bankowych	20	115
b) pozostałe odsetki	607	519
- dla innych jednostek	36	30
- z tytułu leasingu	571	489
c) nadwyżka ujemnych różnic kursowych	99	6
d) pozostałe, według tytułów :	784	288
- prowizje od gwarancji bankowych	285	140
- prowizje od kredytów	90	63
- koszty z tytułu dyskonta aktywów finansowych	17	76
- pozostałe koszty	392	9
Koszty finansowe, razem	1 510	928

Nota 25 – dodatkowe ujawnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych

Grupa wykazuje środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania zgromadzone na rachunku płatności podzielonej w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w ramach środków pieniężnych i ich ekwiwalentów. Środki o ograniczonej możliwości dysponowania w sprawozdaniu z przepływów finansowych prezentowane są informacyjnie w oddzielnej pozycji.

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):

	2020 rok	2019 rok
Zmiana stanu należności krótkoterminowych	4 965	-13 982
Należności na dzień 1 stycznia	77 980	41 472
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów na dzień 1 stycznia	22 851	13 691
Pozostałe aktywa na dzień 1 stycznia	943	1 202
Należności z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 1 stycznia	11	63
Należności za sprzedane środki trwałe na dzień 1 stycznia	-	-11
Stan BO po korektach	101 785	56 417
Należności na dzień 30 czerwca	75 394	53 638
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów na dzień 30 czerwca	19 965	13 032
Pozostałe aktywa na dzień 30 czerwca,	925	3 593
Należności z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 30 czerwca	536	147

Należności za sprzedane środki trwałe na dzień 30 czerwca	-	-11
Stan BZ po korektach	96 820	70 399

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek krótkoterminowych i funduszy specjalnych	-12 529	12 519
--	----------------	---------------

Zobowiązania handlowe na dzień 1 stycznia	69 161	31 626
Pozostałe zobowiązania na dzień 1 stycznia	8 538	8 620
Kwoty należne dostawcom z tytułu umów na dzień 1 stycznia	42 598	2 863
Zobowiązania z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 1 stycznia	5 790	3 569
Rezerwa na krótkoterminowe świadczenia emerytalne	-384	-445
Rezerwy na świadczenia urlopowe	-1 485	-1 471
Rezerwa na audyt	-63	-67
Rezerwa na krótkoterminowe pozostałe koszty	-1 549	-1550
Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	-	-428
Zobowiązania z tytułu dyskonta zobowiązań długoterminowych	-20	-
Zobowiązania wobec akcjonariuszy	-17	-16

Stan BO po korektach	122 569	42 701
-----------------------------	----------------	---------------

Zobowiązania handlowe na dzień 30 czerwca	50 994	43 956
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów na dzień 30 czerwca	45 340	673
Pozostałe zobowiązania na dzień 30 czerwca	6 317	10 195
Zobowiązania z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 30 czerwca	10 583	4 137
Rezerwa na krótkoterminowe świadczenia emerytalne	-341	-445
Rezerwy na świadczenia urlopowe	-1 317	-1 339
Rezerwa na audyt	-	-30
Rezerwa na krótkoterminowe pozostałe koszty	-1 549	-1 549
Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	-	-362
Zobowiązania z tytułu dyskonta zobowiązań długoterminowych	30	-
Zobowiązania wobec akcjonariuszy	-17	-16

Stan BZ po korekcie	110 040	55 220
----------------------------	----------------	---------------

Zmiana stanu pozostałych korekt na dzień 30 czerwca	3 622	-1 445
--	--------------	---------------

Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów - otrzymane zaliczki	3 286	43
Pozostałe	336	-285
Środki pieniężne na rachunku podzielnej płatności	-	-1 203

Nota 26- informacje o segmentach operacyjnych

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 osiem podstawowych działów operacyjnych, takie jak: realizację (generalne wykonawstwo), usługi

projektowe i inne usługi inżynierskie (nadzory wraz z usługą inżyniera projektu), wynajem sprzętu budowlanego, montaż instalacji elektrycznych, wynajem powierzchni biurowej, utrzymanie ruchu, 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.

Przychody osiągnięte poza granicami Polski (Eksport) w okresie 1 stycznia 2020 roku do 30 czerwca 2020 roku wyniosły 155 tys. zł (tj. 0,09% przychodów ze sprzedaży), a w okresie od 1 stycznia 2019 roku do 30 czerwca 2019 roku wyniosły 165 tys. zł (tj. 0,2% przychodów ze sprzedaży).

Informacje dotyczące głównych klientów, których udział w przychodach ze sprzedaży za pierwsze półrocze 2020 roku przekroczył 10% łącznych przychodów ze sprzedaży:

- Klient, który zajmuje się produkcją surowców chemicznych – przychody ze sprzedaży 97 697 tys. zł, co stanowi 59,2 % przychodów ze sprzedaży, które wykazano w segmencie „Generalne wykonawstwo” i „Usługi projektowe i inne usługi inżynierskie”.
- Klient, który zajmuje się produkcją nawozów – przychody ze sprzedaży 36 613 tys. zł., co stanowi 22,2 % przychodów ze sprzedaży, które wykazano w segmencie „Generalne wykonawstwo”.

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2020 roku

Za okres od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r.	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe, inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlanego	Montaż instalacji elektrycznych	Wynajem powierzchni biurowej i nieruchomości	Utrzymanie ruchu	Działalność handlowa	Pozostałe usługi informatyczne	Pozostałe	Pozycje nieprzypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	130 600	21 165	427	8 936	2 439	173	1 152	181	848	160	166 081
Przychody segmentu ogółem	130 600	21 165	427	8 936	2 439	173	1 152	181	848	160	166 081
Wynik											
Zysk (strata) segmentu	1 387	645	-139	915	258	-7	93	-277	-164	-180	2 531
Przychody finansowe										483	483
Koszty finansowe										-1 510	-1 510
Przychody finansowe netto										-1 027	-1 027
Udział w zysku jednostek wycenianych metodą praw własności										499	499
Zysk (strata) z pozostałej działalności operacyjnej										1 746	1 746
Zysk (strata) przed opodatkowaniem										3 749	3 749
Podatek dochodowy										1 044	1 044
Zysk za bieżący okres										2 705	2 705
Strata przypisana kapitałowi niekontrolującemu										-75	-75
Zysk netto przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej										2 780	2 780
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	60 210	7 516	281	7 297	24 189	56	196	263	296	-	100 304
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	152 683	152 686
Aktywa ogółem	60 210	7 516	281	7 297	24 189	56	196	263	296	152 683	252 987
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	196	721	46	0	861	-	-	31	46	1 157	3 058
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	1	-	0	-	-	-	2	-	33	36

Nota segmenty operacyjne c.d.

Za okres od 01.01.2019 r. do 30.06.2019 r.	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe, inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlanego	Montaż instalacji elektrycznych	Wynajem powierzchni biurowej i nieruchomości	Zarządzanie nieruchomościami	Utrzymanie ruchu	Działalność handlowa	Pozostałe usługi informatyczne	Pozostałe	Pozycje nieprzypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	59 496	17 034	1 184	13 772	2 490	111	145	2 454	76	1 282	-	98 044
Przychody segmentu ogółem	59 496	17 034	1 184	13 772	2 490	111	145	2 454	76	1 285	-	98 044
Wynik segmentu	522	-153	284	316	639	-	26	284	-356	67	-	1 629
Przychody finansowe											341	341
Koszty finansowe											-928	-928
Przychody/koszty finansowe netto											-587	-587
Udział w zysku jednostek stowarzyszonych											1 738	1 738
Zysk z pozostałej działalności operacyjnej											142	142
Zysk przed opodatkowaniem											2 922	2 922
Podatek dochodowy											342	342
Zysk za bieżący okres											2 580	2 580
Zysk przypisany udziałom niekontrolującym											17	17
Zysk netto przypisana akcjonariuszom jednostki dominującej											2 563	2 563
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	41 188	8 506	666	11 124	31 917	-	-	107	385	131	-	94 024
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	96 219	96 219
Aktywa ogółem	41 188	8 506	666	11 124	31 917	-	-	107	385	131	96 219	190 243
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	24	53	36	304	711	-	18	-	27	-	1 465	2 638
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	5	-	10	2	-	-	-	3	-	27	47

Informacje dotyczące obszarów geograficznych

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

	01.01-30.06.2020	01.01-30.06.2019
Polska	165 926	97 879
Inne kraje	155	165
Razem przychody ze sprzedaży	166 081	98 044

Podział geograficzny rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych

	30.06.2020	31.12.2019
Polska	17 312	17 962
Razem rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	17 312	17 962

Nota 27 - udzielone i otrzymane zabezpieczenia oraz zobowiązania i aktywa warunkowe

Udzielone zabezpieczenia	Stan na dzień	
	30.06.2020	31.12.2019
gwarancja bankowa dobrego wykonania	49 464	51 383
gwarancja zwrotu zaliczki	1 500	7 869
gwarancja zapłaty	1 050	1 050
Razem udzielone gwarancje	52 014	60 302
umowa poręczenia kredytu spółce z GK Prochem S.A,	-	36 975
Razem udzielone zabezpieczenia	52 014	97 277

Otrzymane zabezpieczenia	Stan na dzień	
	30.06.2020	31.12.2019
gwarancje bankowe dobrego wykonania	21 094	8 738
gwarancje wekslowe zabezpieczające warunki umowy	450	1 777
Razem aktywa warunkowe	21 544	10 515

Nota 28 - podział zysku

Wynik finansowy Grupy nie podlega podziałowi.

Zysk netto Jednostki Dominującej Prochem S.A. za rok 2019 w kwocie 3.697.951,01 zł Uchwałą nr 14 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 25 sierpnia 2020 r. został w całości przeznaczony na kapitał zapasowy

Nota 29 - dywidendy

Dywidendy nie wypłacono.

Nota 30- instrumenty finansowe i zarządzaniem ryzykiem finansowym

Aktywa finansowe

stan na 30 czerwca 2020 roku

(dane w tys. zł)	Kategorie instrumentów finansowych		
	nota	Aktywa finansowe w zamortyzowanym koszcie	Razem
Klasy instrumentów finansowych			
Należności z tytułu dostaw i usług	8	73 307	73 304
Środki pieniężne		39 212	39 212
Pożyczki udzielone	6	17 859	17 859
Kaucje stanowiące zabezpieczenie		9 584	9 584
Razem		139 962	139 962

stan na 31 grudnia 2019 roku

(dane w tys. zł)	Kategorie instrumentów finansowych		
	nota	Aktywa finansowe w zamortyzowanym koszcie	Razem
Klasy instrumentów finansowych			
Należności z tytułu dostaw i usług	8	74 656	74 656
Środki pieniężne		34 781	32 781
Pożyczki udzielone	6	18 419	18 419
Kaucje stanowiące zabezpieczenie		9 866	9 866
Razem		137 722	137 722

Zobowiązania finansowe

stan na 30 czerwca 2020 roku

(dane w tys. zł)	Kategorie instrumentów finansowych		
	nota	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Razem
Klasy instrumentów finansowych			
Kredyty	11	1 326	1 326
Kwoty należne z tytułu umów		45 340	45 340
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12	61 577	61 577
Razem		108 243	108 243

stan na 31 grudnia 2019 roku

(dane w tys. zł)	Kategorie instrumentów finansowych		
	nota	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Razem
Klasy instrumentów finansowych			
Kredyty	11	1 786	1 786
Kwoty należne z tytułu umów		42 638	42 638
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12	74 951	74 951
Razem		119 375	119 375

Wartość godziwa instrumentów finansowych – nie odbiega od wartości księgowej.

Ryzyko związane z koncentracją przychodów ze sprzedaży

Spółka Prochem S.A. zrealizowała w pierwszym półroczu 2020 roku przychody ze sprzedaży w wysokości 152 320 tys. zł. Klientów, których przychód ze sprzedaży przekroczył 10% przychodów ze sprzedaży wykazanych w rachunku zysków i strat wymieniono w nocie 26.

Nota 31 - transakcje z podmiotami powiązаныmi i kluczowym personelem zarządzającym

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

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

W pierwszym półroczu 2020 roku kluczowy personel zarządzający oraz osoby powiązane z kluczowym personelem zarządzającym, oprócz wynagrodzenia, nie zawierali innych transakcji ze spółkami należącymi do Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A.

Wynagrodzenie kluczowego personelu zarządzającego

W pierwszym kwartale 2020 roku w przedsiębiorstwie Emitenta wypłacono:

1. wynagrodzenie Członkom Zarządu w łącznej kwocie 615 tys. zł,
2. wynagrodzenie Członkom Rady Nadzorczej w łącznej kwocie 156 tys. zł.

Wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji w Radach Nadzorczych spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej wypłacone w pierwszym półroczu 2020 roku Członkom Zarządu wyniosło 80 tys. zł, a członkom Rady Nadzorczej 55 tys. zł.

Poniżej zaprezentowane transakcje z podmiotami powiązаныmi, do których zaliczamy jednostki współkontrolowane lub stowarzyszone, a także te na które Emitent ma wpływ lub jest członkiem kluczowego personelu zarządzającego jednostki lub jednostki dominującej. Wszystkie transakcje zawierane przez jednostki powiązаныne 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 rozrachunki handlowe i z tytułu pożyczek.

Udzielone gwarancje i poręczenia jednostkom powiązаныm przedstawiono w nocie 23.

Okres sprawozdawczy

(dane w tys. zł)

	od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 roku			
	sprzedaż usług	zakup usług	przychody finansowe - odsetki od pożyczek	przychody finansowe - otrzymane dywidendy
jednostki współkontrolowane i stowarzyszone	1 368	1 633	105	-

	na 30 czerwca 2020 roku			
	należności handlowe	należności z tytułu udzielonych pożyczek	pozostałe należności	zobowiązania handlowe
jednostki współkontrolowane i stowarzyszone	540	17 859	-	8

Okres porównawczy

(dane w tys. zł)

od 1 stycznia do 30 czerwca 2019 roku

	sprzedaż usług	zakup usług	przychody finansowe - odsetki od pożyczek	przychody finansowe - otrzymane dywidendy
jednostki współkontrolowane i stowarzyszone	1 404	1 546	187	-

na 30 czerwca 2019 roku

	należności handlowe	należności z tytułu udzielonych pożyczek	pozostałe należności	zobowiązania handlowe
jednostki współkontrolowane i stowarzyszone	596	19 277	-	-

Nota 32 – zdarzenia po dniu sprawozdawczym

Uchwałą zwyczajnego walnego zgromadzenia akcjonariuszy z 25 sierpnia 2020 roku dokonano wyboru Rady Nadzorczej XI kadencji. W skład Rady Nadzorczej weszli: Marek Garliński, Andrzej Karczykowski, Wiesław Kiepiel, Krzysztof Obłój i Karol Żbikowski.

Nota 33 - inne informacje objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania

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

Emitent prowadzi intensywne działania, które w najbliższym czasie doprowadzą do podpisania kilku znaczących zleceń. Zlecenia te w kolejnych kwartałach spowodują poprawę zarówno w zakresie przychodów ze sprzedaży usług jak i wyników na działalności. Duży wpływ na wyniki Emitenta i Grupy Kapitałowej będzie miała komercjalizacja projektu Astrum Business Park w Warszawie.

Na podstawie umowy sprzedaży udziałów spółki Atutor Integracja Cyfrowa Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie z dnia 17 września 2019 r. spółka zależna Prochem Inwestycje Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie w terminie do 30 kwietnia 2020 roku ma dokonać sprzedaży drugiego pakietu udziałów, obejmującego 178 udziałów. Prawo własności udziałów przechodzi na nabywcę z dniem zapłaty. Ze względu na zaistniałą sytuację epidemiologiczną termin sprzedaży drugiego pakietu udziałów nie został zrealizowany.

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

Spółka Prochem S.A. nie publikowała prognoz wyników finansowych spółki ani Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na 2020 rok.

Informacje o udzieleniu przez spółkę lub przez jednostkę od niej zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji innemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeśli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych

W pierwszym półroczu 2020 roku spółki Grupy Kapitałowej nie udzielały poręczeń i gwarancji podmiotom powiązanym.

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.

- Jarosław Stępniewski – 68.383 szt.;
- Marek Kiersznicki – 59.474 szt.;
- Krzysztof Marczak – 38.936 szt.;
- Marek Garliński – 83.996 szt.;
- Andrzej Karczykowski – 283.391 szt..

W dniach 4-5 sierpnia 2020 roku Wiceprezes Zarządu Pan Krzysztof Marczak nabył 2.028 szt. akcji spółki Prochem S.A. Przed transakcją posiadał 36.908 szt. akcji.

Wartość nominalna 1 sztuki akcji wynosi 1 złoty.

Nota 34 - zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 czerwca 2020 roku, zawierające informację finansową spółki Prochem S.A. zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki Dominującej Prochem S.A. w dniu 25 września 2020 roku.

Podpisy Zarządu

25.09.2020 r.	Jarosław Stępniewski	Prezes Zarządu
data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis

25.09.2020 r.	Marek Kiersznicki	Wiceprezes Zarządu
data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis

25.09.2020 r.	Krzysztof Marczak	Wiceprezes Zarządu
data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

25.09.2020 r.	Barbara Auguścińska-Sawicka	Główny Księgowy
data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis