

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

**sporządzone na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony
30 czerwca 2022 roku**

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

www.prochem.com.pl

Wybrane dane finansowe

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

- za pierwsze półrocze 2022 roku - 4,6427 zł/EUR
- za pierwsze półrocze 2021 roku - 4,5472 zł/EUR

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

- 4,6806 zł/EUR na 30 czerwca 2022 roku
- 4,5994 zł/EUR na 31 grudnia 2021 roku

Wybrane dane finansowe Prochem S.A.

Wyszczególnienie	Okres sprawozdawczy zakończony 30 czerwca		Okres sprawozdawczy zakończony 30 czerwca	
	2022 rok	2021 rok	2022 rok	2021 rok
	w tys. zł		w tys. EURO	
Jednostkowy rachunek zysków i strat				
Przychody ze sprzedaży	71 428	83 235	15 385	18 305
Zysk brutto ze sprzedaży	2 460	7 189	530	1 581
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-5 016	3 839	-1 080	844
Zysk (strata) do opodatkowania	24 559	3 339	5 290	734
Zysk (strata) netto z tego przypisany :	23 923	2 645	5 153	582
Zysk na jedną akcję zwykłą/rozwodniony (w PLN/EUR)	10,16	0,90	2,19	0,20
Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-12 920	-2 706	-2 783	-595
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	17 985	15 420	3 874	3 391
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-2 056	-1 812	-443	-398
Przepływy pieniężne netto, razem	32 051	10 902	6 904	2 398
	Stan na dzień		Stan na dzień	
	30 czerwca 2022 r.	31 grudnia 2021 r.	30 czerwca 2022 r.	31 grudnia 2021 r.
	w tys. zł		w tys. EURO	
Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej				
Suma Aktywów	133 423	138 933	28 506	30 207
Aktywa trwałe, razem	34 389	45 149	7 347	9 816
Aktywa obrotowe, razem	99 034	93 784	21 158	20 390
Kapitał własny, ogółem	67 957	44 034	14 519	9 574
Zobowiązania długoterminowe, razem	25 533	17 980	5 455	3 909
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	39 933	76 919	8 532	16 724
Wartość księgową na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	28,86	18,70	6,17	4,07
Średnia ważona liczba akcji (w szt.)	2 355 000	2 355 000	2 355 000	2 355 000
Średnia ważona liczba akcji (w szt.)	2 355 000	2 935 000	2 355 000	2 935 000

Oświadczenie Zarządu

Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego

Zarząd Prochem S.A. Prochem S.A. oświadcza, że śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Prochem S.A. zostało sporządzone zgodnie z wymaganiami MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 2018 r. poz.757) („Rozporządzenie”) i odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację finansową Prochem S.A. na dzień 30 czerwca 2022 roku oraz 31 grudnia 2021 roku, i wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku i 30 czerwca 2021 roku.

Członek Zarządu
Michał Dąbrowski

Wiceprezes Zarządu
Krzysztof Marczak

Prezes Zarządu
Marek Kiersznicki

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

Jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki Prochem S.A.	Str.
1. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	5
2. Jednostkowy rachunek zysków i strat	6
3. Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	6
4. Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	7
5. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	8
Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz innych informacjach objaśniających	
1. Utworzenie Spółki i podstawowy przedmiot jej działalności	9
2. Organy zarządzające i nadzorujące Emitenta	9
3. Zatrudnienie	9
4. Przyjęte zasady rachunkowości	10
5. Noty objaśniające do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończone 30 czerwca 2022 roku	12
6. Zatwierdzenie śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego	33

**Jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. sporządzone
na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończone 30 czerwca 2022 roku**
Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2022 r.
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

A k t y w a	Nr noty	Stan na 30 czerwca 2022 r.	Stan na 31 grudnia 2021 r.
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	1	1 403	1 089
Wartości niematerialne		38	50
Aktywa z tytułu praw do użytkowania	2	17 133	10 027
Akcje i udziały	3	5 593	5 593
Akcje i udziały w jednostkach wycenianych metodą praw własności	4	4 502	4 502
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	563	1 199
Należności z tytułu zatrzymanych kaucji		107	61
Pozostałe aktywa finansowe	6	5 050	22 628
Aktywa trwałe, razem		34 389	45 149
Aktywa obrotowe			
Zapasy	7	59	299
Należności handlowe i pozostałe należności	8	32 629	63 990
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		138	138
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów	15	14 168	8 636
Pozostałe aktywa finansowe	9	7 750	8 658
Pozostałe aktywa	10	985	809
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		43 305	11 254
Aktywa obrotowe, razem		99 034	93 784
Aktywa razem		133 423	138 933
P a s y w a			
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy	11	2 935	2 935
Akcje własne		-580	-580
Kapitał z aktualizacji wyceny		-538	-538
Zyski zatrzymane	12	66 140	42 217
Kapitał własny ogółem		67 957	44 034
Zobowiązania długoterminowe			
Długoterminowe pożyczki	13	964	950
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych		827	827
Zobowiązania długoterminowe z tytułu zatrzymanych kaucji	14	8 605	9 266
Zobowiązania z tytułu leasingu	16	15 137	6 937
Zobowiązania długoterminowe, razem		25 533	17 980
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania handlowe	14	26 985	57 634
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	15	2 482	5 803
Zobowiązania z tytułu leasingu	16	2 257	3 342
Pozostałe zobowiązania	17	8 209	10 140
Zobowiązania krótkoterminowe, razem		39 933	76 919
Zobowiązania razem		65 466	94 899
Pasywa razem		133 423	138 933

Jednostkowy rachunek zysków i strat
Od 1 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku

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

	Nr noty	Okres zakończony 30 czerwca 2022 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2021 r.
Przychody ze sprzedaży, w tym :		71 428	83 235
Przychody ze sprzedaży usług	18	70 640	82 650
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		788	585
Koszt własny sprzedaży, w tym :		-68 968	-76 046
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	19	-68 233	-75 517
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-735	-529
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		2 460	7 189
Koszty ogólnego zarządu	19	-4 843	-4 548
Pozostałe przychody operacyjne	20	763	1 198
Pozostałe koszty operacyjne	21	-3 396	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		-5 016	3 839
Przychody finansowe	22	30 517	245
Zysk na likwidacji jednostki podporządkowanej		-	120
Koszty finansowe	23	-942	-865
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		24 559	3 339
Podatek dochodowy :	24	636	694
- część bieżąca		-	651
- część odroczone		636	43
Zysk (strata) netto		23 923	2 645
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		2 355 000	2 935 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/gr na jedną akcję)		10,16	0,90

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Okres zakończony 30 czerwca 2022 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2021 r.
Zysk netto	23 923	2 645
Inne całkowite dochody netto	-	-
<i>Inne całkowite dochody, które zostaną przekwalifikowane na zyski i straty po spełnieniu określonych warunków:</i>	-	-
<i>Inne całkowite dochody, które nie zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty:</i>	-	-
Całkowite dochody ogółem	23 923	2 645
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	2 355 000	2 935 000
Całkowity dochód ogółem na jedną akcję zwykłą (w zł/gr. na jedną akcję)	10,16	0,90

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 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku					
Stan na początek okresu	2 935	-580	-538	42 217	44 034
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	-	23 923	23 923
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	-	-	-	23 923	23 923
Stan na koniec okresu	2 935	-580	-538	66 140	67 957

	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, razem
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku				
Stan na początek okresu	2 935	-449	54 004	56 490
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	2 645	2 645
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	-	-	2 645	2 645
Stan na koniec okresu	2 935	-449	56 649	59 135

**Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych
za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku**

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

	Okres zakończony 30 czerwca 2022 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2021 r.
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	24 559	3 339
Korekty razem	-37 479	-5 712
Amortyzacja	2 006	1 839
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-29 255	95
(Zysk) strata ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	-541	-
(Zysk) strata ze zbycia udziałów	-	-120
Zmiana stanu rezerw	29	235
Zmiana stanu zapasów	240	3 541
Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów	25 607	18 609
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-36 583	-30 927
Inne korekty (w tym zmiana stanu przychodów przyszłych okresów)	1 018	1 016
Środki pieniężne wytworzone w toku działalności operacyjnej	-12 920	-2 373
Zapłacony podatek dochodowy	0	333
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-12 920	-2 706
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	613	0
Otrzymane pożyczki – zwrot pożyczek udzielonych jednostkom powiazanym	17 500	11 500
Odsetki otrzymane od pożyczek udzielonych jednostkom powiazanym	573	1 365
Udział w zyskach zlikwidowanej spółki zależnej	-	4 006
Dywidendy otrzymane	29 042	-
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-701	-429
Zakup akcji jednostki zależnej	-	-1 022
Środki pieniężne netto (wydane) wygenerowane w działalności inwestycyjnej	47 027	15 420
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Zapłacone odsetki i prowizje	-	-25
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu	-2 056	-1 787
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	-2 056	-1 812
Przepływy pieniężne netto, razem	32 051	10 902
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	32 051	10 902
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	11 254	20 854
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	43 305	31 756
w tym środki o ograniczonej możliwości dysponowania	15	962

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

1. Utworzenie spółki i podstawowy przedmiot jej działalności

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

1.1. Organy zarządzające i nadzorujące Emitenta

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

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

W pierwszym półroczu 2022 roku nie było zmian w składzie Zarządu spółki Prochem S.A. Trzyletnia wspólna kadencja zarządu spółki rozpoczęła się 25 czerwca 2021 roku.

Skład Rady Nadzorczej Prochem S.A.

Na dzień sporządzenia niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego wchodzi następujące osoby:

- Marek Garliński Prezes Rady Nadzorczej
- Karol Żbikowski Wiceprezes Rady Nadzorczej
- Andrzej Karczykowski
- Wiesław Kiepiel
- Jarosław Stępniewski

W pierwszym półroczu 2022 roku nie było zmian w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

1.2. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w pierwszym półroczu 2022 roku wyniosło 197 etaty, a w 2021 roku 203 etaty. Stan zatrudnienia w osobach na dzień 30 czerwca 2022 roku wyniósł 201 osób, a na dzień 31 grudnia 2021 roku 202 osoby.

2. Przyjęte zasady rachunkowości

2.1. Podstawa sporządzenia oraz oświadczenie o zgodności

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. za pierwsze półrocze 2022 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 sprawozdanie finansowe nie zawiera informacji i ujawnień wymaganych przy pełnych sprawozdaniach finansowych i powinno być czytane łącznie ze sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 roku.

Prezentowane sprawozdanie finansowe Prochem S.A. przedstawia rzetelnie i jasno sytuację finansową i majątkową na dzień 30 czerwca 2022 roku i dane porównawcze na 31 grudnia 2021 roku, a także wyniki tej działalności za rok zakończony 30 czerwca 2022 roku i dane porównawcze za rok zakończony 30 czerwca 2021 roku. Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 r. i na dzień 30 czerwca 2022 r. podlegały przeglądowi przez biegłego rewidenta.

Sprawozdanie finansowe Prochem S.A. na dzień 30 czerwca 2022 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości.

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

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

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

Czas trwania działalności Spółki nie jest ograniczony.

Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy.

2.2. Zmiany wartości szacunkowych i polityki rachunkowości

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

Zatwierdzone przez Radę MSSF do stosowania po 1 stycznia 2022r. oraz w trakcie 2022 r. zmiany do:

- MSSF 34 „Połączenia przedsięwzięć” – aktualizacja referencji do Założeń Konceptyjnych;
- MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” – przychody z produktów wyprodukowanych w okresie przygotowania rzeczowych aktywów trwałych do rozpoczęcia funkcjonowania;
- MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” – wyjaśnienia na temat kosztów ujmowania w analizie, czy umowa jest kontraktem rodzącym obciążenia;
- Roczno programu poprawek 2018-2020 – poprawki zawierają wyjaśnienia oraz doprecyzowują wytyczne standardów w zakresie ujmowania i wyceny: MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy”, MSSF 9

„Instrumenty finansowe”, MSR 41 „Rolnictwo: oraz do przykładów ilustrujących do MSSF 16 „Leasing”

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

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

- Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”;
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe;
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz Wytyczne Rady MSSF w zakresie ujawnień dotyczących polityk rachunkowości w praktyce” – kwestia istotności w odniesieniu do polityk rachunkowości;
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – definicja wartości szacunkowych;
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – obowiązek ujmowania podatku odroczonego od transakcji, tj. leasingu;
- Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” – pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – informacje porównawcze

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

2.3. Zmiany wartości szacunkowych

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

Sporządzanie sprawozdań finansowych zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE wymaga użycia pewnych szacunków księgowych i przyjmowania założeń, co do przyszłych zdarzeń. Pozycje sprawozdania finansowego ustalone na podstawie szacunku podlegają weryfikacji w sytuacji, gdy zmieniają się okoliczności będące podstawą szacunków lub w wyniku pozyskania nowych informacji, postępującego rozwoju wypadków czy zdobycia większego doświadczenia. Przy sporządzaniu niniejszego sprawozdania finansowego zastosowano te same zasady rachunkowości i te same metody obliczeniowe, które zastosowano w sprawozdaniu finansowym Prochem S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku.

3. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdania

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

4. Noty objaśniające do jednostkowego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku

Nota 1 - rzeczowe aktywa trwałe

	Stan na 30 czerwca 2022 r.	Stan na 31 grudnia 2021 r.
Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	1 403	1 089
- urządzenia techniczne i maszyny	1 163	730
- inne rzeczowe aktywa trwałe	240	359
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	1 403	1 089
<hr/>		
Rzeczowe aktywa trwałe - struktura własnościowa	Stan na 30 czerwca 2022 r.	Stan na 31 grudnia 2021 r.
a) własne	1 403	1 089
Rzeczowe aktywa trwałe bilansowe razem	1 403	1 089
	Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych od 01 stycznia 2022 r. do 30 czerwca 2022 r.	Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych od 01 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.
<hr/>		
Wartość brutto		
Stan na bilans otwarcia	6 662	6 325
Zwiększenia (z tytułu)	693	466
- zakup aktywów trwałych	693	466
Zmniejszenia (z tytułu)	-804	-129
- sprzedaż aktywów trwałych	-788	-8
- likwidacja aktywów trwałych	-16	-121
Stan na bilans zamknięcia	6 551	6 662
<hr/>		
Umorzenie i utrata wartości		
Stan na bilans otwarcia - skumulowana amortyzacja (umorzenie)	5 573	5 175
Amortyzacja za okres (z tytułu)	-425	398
- zwiększenia (naliczone umorzenie)	307	524
- zmniejszenia z tytułu sprzedaży środków trwałych	-716	-5
- zmniejszenia z tytułu likwidacji środków trwałych	-16	-121
Stan na bilans zamknięcia- skumulowana amortyzacja (umorzenie)	5 148	5 573
Utrata wartości aktywów trwałych	-	-
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu bilansowego	1 403	1 089

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. na dzień i za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2022 roku

Nota 2 – aktywa z tytułu praw do użytkowania

Za okres od 1 stycznia 2022 r. do 30 czerwca 2022 r.	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Razem
Wartość brutto				
Stan na bilans otwarcia	14 700	378	3 826	18 904
- zwiększenie wartości brutto - zawarcie nowych umów	-	-	204	204
- zwiększenie wartości brutto - aktualizacja wartości zawartych umów	8 698	-	-	8 698
- zmniejszenie wartości brutto - zakończenie umowy	-	-	-203	-203
Stan na bilans zamknięcia	23 398	378	3 827	27 603
Umorzenie i utrata wartości				
Stan na bilans otwarcia	6 451	282	2 144	8 877
- naliczona amortyzacja	1 178	32	478	1 688
- zmniejszenie - zakończenie umowy	-	-	-95	-95
Razem, skumulowana amortyzacja na bilans zamknięcia	7 629	314	2 527	10 470
Wartość księgowa netto na BO 01.01.2022	8 249	96	1 682	10 027
Wartość księgowa netto na BZ 30.06.2022				
Wartość księgowa brutto	14 700	378	3 827	18 905
Skumulowana amortyzacja	7 629	314	2 527	10 470
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Razem wartość netto na dzień 30 czerwca 2022 r.	15 769	64	1 300	17 133

Dane porównawcze

Za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Razem
Wartość brutto				
Stan na bilans otwarcia	13 632	337	3 604	17 573
- zwiększenie wartości brutto - zawarcie nowych umów	-	41	219	260
- zwiększenie wartości brutto - aktualizacja wartości zawartych umów	1 068	-	65	1 133
- zmniejszenie wartości brutto - zakończenie umowy	-	-	-62	-62
Razem, wartość brutto bilans zamknięcia	14 700	378	3 827	18 904
Umorzenie				
Stan na bilans otwarcia	4 253	188	1 222	5 663
naliczona amortyzacja	2 198	94	958	3 250
zmniejszenie - zakończenie umowy	-	-	-36	-36
Razem, skumulowana amortyzacja na bilans zamknięcia	6 451	282	2 144	8 877
Wartość księgowa netto na BO - 0 1.01.2021	9 379	149	2 382	11 910
Wartość księgowa netto na BZ – 31.12.2021				
Wartość księgowa brutto	14 700	378	3 826	18 904
Skumulowana amortyzacja	6 451	282	2 144	8 877
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Razem wartość netto na dzień 31 grudnia 2021 r.	8 249	96	1 682	10 027

Nota 3 - akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych	30 czerwca 2022 r.	31 grudnia 2021 r.
a) w jednostkach zależnych	5 593	5 593
Akcje i udziały, wartość netto	5 593	5 593
odpisy aktualizujące wartość finansowego majątku trwałego	380	380
Akcje i udziały, wartość brutto	5 973	5 973

Zmiana stanu akcji i udziałów w jednostkach podporządkowanych i pozostałych	Stan na 30 czerwca 2022 r.	Stan na 31 grudnia 2021 r.
a) stan na początek okresu	5 593	8 478
- akcje i udziały w cenie nabycia	-	8 478
b) zwiększenia	-	2 186
- zakup akcji spółki zależnej	-	1 022
- rozwiązanie odpisu udziałów zlikwidowanej spółki zależnej	-	1 164
b) zmniejszenia	-	-5 071
- likwidacja spółki zależnej	-	-5 050
- odpis wartości udziałów i akcji	-	-21
Stan na koniec okresu	5 593	5 593

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość akcji i udziałów w jednostkach podporządkowanych	Stan na 30 czerwca 2022 r.	Stan na 31 grudnia 2021 r.
Stan na początek okresu	380	1 523
Utworzenie odpisu aktualizującego wartość udziałów	-	21
Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość udziałów- likwidacja spółki zależnej	-	-1 164
Stan na koniec okresu	380	380

Na dzień 30 czerwca 2022 roku Spółka dokonała analizy, która nie wykazała utraty wartości w przypadku udziałów i akcji.

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

Akcje i udziały w jednostkach współkontrolowanych i stowarzyszonych	Stan na 30 czerwca 2022 r.	Stan na 31 grudnia 2021 r.
- akcje i udziały - wartość netto	4 502	4 502
- odpisy aktualizujące wartość akcji lub udziałów	708	708
Akcje i udziały, wartość brutto	5 210	5 210

Zmiana stanu akcji i udziałów w jednostkach współkontrolowanych i stowarzyszonych	Stan na 30 czerwca 2022 r.	Stan na 31 grudnia 2021 r.
a) stan na początek okresu	4 502	4 502
- akcje i udziały w cenie nabycia	4 502	4 502
b) stan na koniec okresu netto	4 502	4 502
c) odpis aktualizujący	708	708
d) stan na koniec okresu brutto	5 210	5 210

Znaczący wpływ na zwiększenie wartości aktywów z tytułu praw do użytkowania w pierwszym półroczu 2022 roku miało zawarcie przez Prochem S.A. aneksu do umowy najmu powierzchni biurowych, w którym okres najmu został wydłużony o 5 lat, tj. do 30 czerwca 2030 roku.

Nota 5 - rozliczenie odroczonego podatku dochodowego

Zmiany w wartościach rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego za pierwsze półrocze 2022 roku przedstawiono w poniższym zestawieniu - aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na 30 czerwca 2022 r.	Stan na 31 grudnia 2021 r.
Stan na początek okresu	3 351	3 865
Zwiększenia	2 872	2 915
Zmniejszenia	-2 769	-3 429
Stan na koniec okresu	3 454	3 351

rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na 30 czerwca 2022 r.	Stan na 31 grudnia 2021 r.
Stan na początek okresu	2 152	2 542
Zwiększenia	2 422	2 017
Zmniejszenia	-1 683	-2 407
Stan na koniec okresu	2 891	2 152

Prezentacja w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	Stan na 30 czerwca 2022 r.	Stan na 31 grudnia 2021 r.
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 454	3 351
rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-2 891	-2 152
Aktywa/(Rezerwa) z tytułu odroczonego podatku dochodowego	563	1 199

Nota 6 - pozostałe aktywa finansowe

Pozostałe aktywa finansowe	Stan na 30 czerwca 2022 r.	Stan na 31 grudnia 2021 r.
b) od jednostek zależnych pośrednio i bezpośrednio :	5 050	5 628
- udzielone pożyczki	5 050	5 628
c) od jednostek stowarzyszonych i współkontrolowanych :	0	17 000
- udzielone pożyczki	0	17 000
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe, razem	5 050	22 628

Pożyczki udzielone - stan na 30 czerwca 2022 roku

- Pożyczka udzielona spółce zależnej Prochem Inwestycje Sp. z o.o.:
 - w kwocie 5 050 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 4 500 tys. zł., odsetki w kwocie 550 tys. zł.
 Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 3M obowiązującej na pierwszy dzień każdego kwartału kalendarzowego, powiększonej o marżę w wysokości 2,3%. Termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami 31 grudnia 2023 roku.

Zwiększenia:

- Naliczone odsetki od pożyczek udzielonych spółce współkontrolowanej Irydion Sp. z o.o. w kwocie 356 tys. zł,
- Naliczone odsetki od pożyczek udzielonych spółce zależnej Prochem Inwestycje Sp. z o.o. w kwocie 140 tys. zł,

Zmniejszenie:

- spłata pożyczek zaciągniętych przez spółkę współkontrolowaną Irydion Sp. z o.o. w kwocie 17 000 tys. zł.
- spłata odsetek od pożyczek zaciągniętych przez spółkę współkontrolowaną Irydion Sp. z o.o. w kwocie 356 tys. zł.
- częściowa spłata pożyczki zaciągniętej przez spółkę zależną Prochem Inwestycje Sp. z o.o. w kwocie 500 tys. zł.
- spłata odsetek od pożyczki zaciągniętej przez spółkę zależną Prochem Inwestycje Sp. z o.o. w kwocie 218 tys. zł.

Pożyczki udzielone - stan na 31 grudnia 2021 roku

- Pożyczki udzielone spółce współkontrolowanej Irydion Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie:
 - w kwocie 11 000 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 11 000 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 3M na pierwszy dzień roboczy każdego kwartału kalendarzowego powiększonej o marżę w wysokości 2,3%, termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami 22 września 2031 r.;
 - w kwocie 6 000 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 6 000 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy 3% rocznie, termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami 22 września 2031 r.;
- Pożyczka udzielona spółce zależnej Prochem Inwestycje Sp. z o.o.:
 - w kwocie 5 628 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 5 000 tys. zł., odsetki w kwocie 628 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 3M obowiązującej na pierwszy dzień każdego kwartału kalendarzowego, powiększonej o marżę w wysokości 2,3%. Termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami 31 grudnia 2023 roku.

Zwiększenia:

- Naliczone odsetki od pożyczek udzielonych spółce współkontrolowanej Irydion Sp. z o.o. w kwocie 457 tys. zł,
- Naliczone odsetki od pożyczek udzielonych spółce zależnej Prochem Inwestycje Sp. z o.o.– 885 tys. zł,

Zmniejszenie:

- spłata odsetek od pożyczek zaciągniętych przez spółkę współkontrolowaną Irydion Sp. z o.o. w kwocie 540 tys. zł.
- spłata pożyczek zaciągniętych przez spółkę zależną Prochem Inwestycje Sp. z o.o. w kwocie 11 500 tys. zł.
- spłata odsetek od pożyczek zaciągniętych przez spółkę zależną Prochem Inwestycje Sp. z o.o. w kwocie 1 408 tys. zł.

Nota 7– zapasy

Zapasy	Stan na 30 czerwca 2022 r.	Stan na 31 grudnia 2021 r.
Materiały	59	299
Zapasy, razem	59	299
Wartość odpisu aktualizującego wartość zapasów	557	557

Nota 8 - należności handlowe i pozostałe należności

Należności handlowe i pozostałe należności	Stan na 30 czerwca 2022 r.	Stan na 31 grudnia 2021 r.
Należności handlowe	35 670	66 778
Odpis aktualizujący wartość należności handlowych	3 076	2 812
Należności handlowe netto, w tym	32 594	63 966
- o okresie spłaty do 12 miesięcy	32 594	63 966
- o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	-	-
Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	-	-
Należności pozostałe	35	24
Odpis aktualizujący pozostałe należności	-	-
Należności pozostałe netto	35	24
Należności razem	32 629	63 990

Należności handlowe i pozostałe należności od jednostek powiązanych	Stan na 30 czerwca 2022 r.	Stan na 31 grudnia 2021 r.
handlowe, w tym:	2 280	12
- od jednostek zależnych	2	6
- od jednostek współkontrolowanych i stowarzyszonych	2 278	6
Należności handlowe oraz pozostałe należności od jednostek powiązanych netto, razem	2 280	12
odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	-	-
Należności handlowe oraz pozostałe należności od jednostek powiązanych brutto, razem	2 280	12

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych i pozostałych	Stan na 30 czerwca 2022 r.	Stan na 31 grudnia 2021 r.
Stan na początek okresu	2 812	2 889
a) zwiększenia (z tytułu)	264	-
- utworzenie rezerwy na należności handlowe	264	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	77
- otrzymane zapłaty	-	65
- wykorzystanie rezerw utworzonych w poprzednich okresach	-	12
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych handlowych oraz pozostałych na koniec okresu	3 076	2 812

Na dzień 30 czerwca 2022 roku i na 31 grudnia 2021 roku należności handlowe zawierają krótkoterminowe kaucje z tytułu udzielonej rękojmi na roboty budowlano – montażowe, odpowiednio na kwotę 3 698 tys. zł i 5 561 tys. zł.

Nota 9 - pozostałe aktywa finansowe

Pozostałe aktywa finansowe	Stan na 30 czerwca 2022 r.	Stan na 31 grudnia 2021 r.
a) od jednostek pozostałych :	7 750	8 658
- inne aktywa finansowe - kaucje stanowiące zabezpieczenie udzielonej przez bank gwarancji	7 750	8 658
Pozostałe aktywa finansowe, razem	7 750	8 658
Odpisy aktualizujące wartość pozostałych aktywów finansowych	-	-
Pozostałe aktywa finansowe brutto	7 750	8 658

Nota 10 - pozostałe aktywa

Pozostałe aktywa według rodzaju :	Stan na 30 czerwca 2022 r.	Stan na 31 grudnia 2021 r.
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	985	809
- koszty ubezpieczeń majątkowych i osobowych	237	192
- ZFŚS	202	-
- koszty utrzymania oprogramowania	530	610
- prenumeraty	7	4
- pozostałe koszty rozliczane w czasie	9	3
Pozostałe aktywa, razem	985	809

Nota 11 - kapitał zakładowy

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)							
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Założycielska	imiennie	3 głosy na 1 akcję	580	580	Gotówka	23-07-1991	01-10-1991
Założycielska	imiennie	-	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	imiennie	-	750	750	Gotówka	29-07-1993	01-01-1993
B	na okaziciela	-	536 750	536 750	Gotówka	29-07-1993	01-01-1993
Liczba akcji razem			2 355 000				
Kapitał zakładowy, razem				2 355 000			
Wartość nominalna jednej akcji = 1,00 zł							

Dnia 9 sierpnia 2022 roku w Krajowym Rejestrze Sądowym dokonano wpisu na podstawie Uchwały Nr 19 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia (ZWZ) z dnia 27 czerwca 2022 r. – ZWZ umorzyło 580 000 szt. akcji o wartości nominalnej 1 zł każda, w tym: 145 000 szt. akcji serii B na okaziciela i 435 000 szt. akcji serii C na okaziciela.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego dokonano obniżenia kapitału zakładowego o 580 000 zł, a ilość akcji pozostająca w obrocie wynosi 2 355 000 sztuk, ogólna liczba głosów z tych akcji wynosi 2 356 160.

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:

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. na dzień i za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2022 roku

Nazwa akcjonariusza	Ilość posiadanych akcji (w szt.)	Ilość posiadanych głosów	% głosów w ogólnej liczbie głosów	% udział w kapitale zakładowym
1. Steven Tappan	1 000 000	1 000 000	42,44	42,46
2. Otwarty Fundusz Emerytalny PZU „Złota Jesień”	284 916	284 916	12,09	12,10
3. APUS S.A.	145 965	145 965	6,20	6,20

Zmiana praw z akcji Prochem S.A. w pierwszym półroczu 2022 roku:

1. W dniu 16 sierpnia 2022 roku Zarząd spółki Prochem S.A. (dalej jako Spółka) powziął informację o od Powszechnego Towarzystwa Emerytalnego PZU S.A. występującego w imieniu Otwartego Funduszu Emerytalnego PZU „Złota Jesień” („OFE PZU”) o zmianie dotychczas posiadanego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. Zmiana jest następstwem obniżenia kapitału zakładowego z kwoty 2 935 000 zł do kwoty 2 355 000 zł w drodze umorzenia 580 000 szt. akcji Spółki o wartości nominalnej 1 zł każda.

Przed zmianą OFE PZU posiadał 284 916 akcji Spółki, co stanowiło 9,708% kapitału zakładowego oraz posiadał 284 916 głosów z tych akcji, co stanowiło 9,704% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu .

Po zmianie OFE PZU posiada 284 916 szt. akcji Spółki, co stanowi 12,10% kapitału zakładowego oraz posiada 284 916 głosów z tych akcji, co stanowi 12,09% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu.

2. W dniu 19 sierpnia 2022 roku Zarząd spółki Prochem S.A. (dalej jako Spółka) powziął informację o od akcjonariusza Spółki Pana Stevena Tappana o zmianie dotychczas posiadanego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. Zmiana jest następstwem obniżenia kapitału zakładowego z kwoty 2 935 000 zł do kwoty 2 355 000 zł w drodze umorzenia 580 000 szt. akcji Spółki o wartości nominalnej 1 zł każda.

Przed zmianą Pan Steven Tappan posiadał 1 000 000 akcji Spółki, co stanowiło 34,07% kapitału zakładowego oraz posiadał 1 000 000 głosów z tych akcji, co stanowiło 33,1% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu .

Po zmianie Pan Steven Tappan posiada 1 000 000 szt. akcji Spółki, co stanowi 42,46% kapitału zakładowego oraz posiada 1 000 000 głosów z tych akcji , co stanowi 42,4% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu.

3. W dniu 19 sierpnia 2022 roku Zarząd spółki Prochem S.A. (dalej jako Spółka) powziął informację od akcjonariusza Spółki Pan Jeana Jaquesa Alphantery oraz APUS S.A. o zmianie dotychczas posiadanego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. Zmiana jest następstwem obniżenia kapitału zakładowego z kwoty 2 935 000 zł do kwoty 2 355 000 zł w drodze umorzenia 580 000 szt. akcji Spółki o wartości nominalnej 1 zł każda.

Przed zmianą Pan Jeana Jaquesa Alphantery oraz APUS S.A. posiadali 145 965 akcji Spółki, co stanowiło 4,97% kapitału zakładowego oraz posiadał 145 965 głosów z tych akcji, co stanowiło 4,97% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu .

Po zmianie Pan Jeana Jaquesa Alphantery oraz APUS S.A. posiadają 145 965 szt. akcji Spółki, co stanowi 6,20% kapitału zakładowego oraz posiadają 145 965 głosów z tych akcji, co stanowi 6,20% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu.

Nota 12 - zyski zatrzymane

	Stan na 30 czerwca 2022 r.	Stan na 31 grudnia 2021 r.
Kapitał zapasowy	32 864	30 151
Pozostałe kapitały rezerwowe	9 353	9 353
Zysk (strata) okresu	23 923	2 713
Razem	66 140	42 217

Nota 13 - długoterminowe pożyczki

Pożyczki długoterminowe	Stan na 30 czerwca 2022 r	Stan na 31 grudnia 2021 r.
a) do jednostek zależnych pośrednio i bezpośrednio	964	950
Pożyczki krótkoterminowe, razem	964	950

Pożyczki otrzymane - stan na 30 czerwca 2022 roku

- Pożyczka otrzymana od spółki zależnej Prochem Zachód Sp. z o.o. w kwocie 964 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 950 tys. zł, kwota odsetek 14 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalone rocznie według stopy 3% rocznie. Termin spłaty ustalono na 31 grudnia 2023 roku.

Zwiększenia:

- Naliczone odsetki od pożyczki otrzymanej od spółki zależnej Prochem Zachód Sp. z o.o. w kwocie 14 tys. zł.

Pożyczki otrzymane - stan na 31 grudnia 2021 roku

- Pożyczka otrzymana od spółki zależnej Prochem Zachód Sp. z o.o. w kwocie 950 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 950 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalone rocznie według stopy 3% rocznie. Termin spłaty ustalono na 31 grudnia 2023 roku, ale nie wcześniej niż spłata kredytu w Banku ING.

Nota 14- zobowiązania handlowe

	Stan na 30 czerwca 2022 r.	Stan na 31 grudnia 2021 r.
a) wobec jednostek zależnych	4 444	164
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 444	164
- do 12 miesięcy	4 444	164
b) wobec jednostek stowarzyszonych i współkontrolowanych	7	8
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7	8
- do 12 miesięcy	7	8
c) wobec pozostałych jednostek	22 534	57 462
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	22 534	57 462
- do 12 miesięcy	22 534	-
- powyżej 12 miesięcy	-	57 462
Zobowiązania handlowe, razem	26 985	57 634
Zobowiązania długoterminowe - z tytułu zatrzymanych kaucji o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy	8 605	9 266
Razem zobowiązania handlowe	35 590	66 900

Nota 15 – rozrachunki z tytułu umów długoterminowych

	Stan na 30 czerwca 2022 r.	Stan na 31 grudnia 2022 r.
- kwoty należne od odbiorców tytułu umów	14 168	8 636
kwoty należne od odbiorców z tytułu umów długoterminowych	14 168	8 636

	Stan na 30 czerwca 2022 r.	Stan na 31 grudnia 2022 r.
Kwoty należne dla odbiorców z tytułu umów, w tym:	2 482	5 803
a) krótkoterminowe	2 482	5 803
Kwoty należne dla odbiorców z tytułu umów długoterminowych	2 482	5 803

Wyszczególnienie	Stan na 30 czerwca 2022 r.	Stan na 31 grudnia 2021 r.
Wartość przychodów wg umów	866 689	887 341
Wartość przychodów zafakturowana	718 102	705 634
Planowane zobowiązania z tytułu realizacji umów	804 465	827 750
Zrealizowane zobowiązania z tytułu umów	684 496	670 529
Kwoty należne od odbiorców	14 168	8 636
Kwoty należne dla odbiorców	2 482	5 803

Nota 16 -zobowiązania z tytułu leasingu

	Stan na 30 czerwca 2022 r.	Stan na 31 grudnia 2021 r.
- zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego	-	-
- zobowiązanie z tytułu praw do użytkowania	17 394	10 279
Zobowiązania z tytułu leasingu, razem	17 394	10 279
w tym:		
zobowiązania krótkoterminowe	2 257	3 342
zobowiązania długoterminowe	15 137	6 937

Nota 17 – pozostałe zobowiązania

	Stan na 30 czerwca 2022 r.	Stan na 31 grudnia 2021 r.
a) wobec pozostałych jednostek	1 330	3 913
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 312	3 884
- inne (wg rodzaju)	18	-
zobowiązania wobec pracowników	13	24
wobec akcjonariuszy	5	5
pozostałe	-	-
b) pozostałe rezerwy krótkoterminowe	6 879	6 227
- rezerwa na straty na kontraktach	1 283	3 716
- rezerwa na przyszłe koszty	3 994	938
- koszty audytu	76	24
- rezerwa krótkoterminowa na świadczenia emerytalne	40	53
- rezerwa na zaległe urlopy	1 486	1 496
Zobowiązania pozostałe, razem	8 209	10 140

Nota 18 - przychody ze sprzedaży usług

Przychody ze sprzedaży usług (struktura rzeczowa i rodzaje działalności)	Okres zakończony 30 czerwca 2022 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2021 r.
- przychody ze sprzedaży usług, w tym:	70 640	82 650
- od jednostek powiązanych	2 681	1 065

Przychody ze sprzedaży usług (struktura terytorialna)	Okres zakończony 30 czerwca 2022 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2021 r.
Kraj	70 640	82 650
- od jednostek powiązanych	2 681	1 065
Eksport	-	-

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

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

Informację dotyczącą głównych klientów, których łączna wartość przychodów ze sprzedaży usług przekracza 10% łącznych przychodów wykazanych w rachunku zysków i strat jednostki za pierwsze półrocze 2022 roku, zamieszczono w nocie 26 – segmenty operacyjne.

Nota 19 – koszt wytworzenia sprzedanych usług

Koszty według rodzaju	Okres zakończony 30 czerwca 2022 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2021 r.
a) amortyzacja	2 006	1 839
b) zużycie materiałów i energii	651	454
c) usługi obce	56 756	62 943
d) podatki i opłaty	20	28
e) wynagrodzenia	12 277	12 542
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 778	2 618
g) pozostałe koszty rodzajowe (wg tytułów)	1 540	797
- ubezpieczenia majątkowe i osobowe	581	283
- podróże służbowe	85	38
- PFRON	170	161
- wynajem samochodów	133	131
- pozostałe	571	184
Koszty według rodzaju, razem	76 028	81 221
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-2 952	-1 156
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-4 843	-4 548
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	68 233	75 517

Nota 20 - pozostałe przychody operacyjne

	Okres zakończony 30 czerwca 2022 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2021 r.
a) zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	541	-
b) odwrócenie odpisu aktualizacyjnego (z tytułu)	-	30
- na należności	-	30
c) pozostałe, w tym:	222	1 168
- zwrot kosztów postępowania sądowego	-	11
- otrzymane odszkodowania, grzywny i kary	218	1 151
- pozostałe	4	6
Pozostałe przychody operacyjne, razem	763	1 198

Nota 21 - pozostałe koszty operacyjne

	Okres zakończony 30 czerwca 2022 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2021 r.
b) utworzenie odpisu aktualizacyjnego (z tytułu)	264	-
- wartość należności	264	-
c) pozostałe, w tym:	3 132	-
- koszty postępowania sądowego	30	-
- zapłacone kary, grzywny i odszkodowania	102	-
- rezerwa na przyszłe zobowiązania	3 000	-
Pozostałe koszty operacyjne, razem	3 396	-

W pierwszym półroczu 2022 roku spółka Prochem S.A. utworzyła rezerwy na ewentualne przyszłe koszty związane z realizacją kontraktów.

Nota 22 - przychody finansowe

	Okres zakończony 30 czerwca 2022 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2021 r.
a) przychody z tytułu dywidend i udziałów w zyskach	29 042	-
- od jednostek spółk kontrolowanych	29 042	-
b) odsetki z tytułu udzielonych pożyczek	496	245
- od jednostek zależnych	140	19
- od jednostek spółk kontrolowanych	356	226
c) pozostałe odsetki	69	-
- od pozostałych jednostek	69	-
d) nadwyżka dodatnich różnic kursowych	581	-
e) pozostałe, w tym:	329	-
- przychody z tytułu zdyskontowanych zobowiązań długoterminowych	329	-
Przychody finansowe, razem	30 517	245

W pierwszym półroczu 2022 roku spółka otrzymała dywidendę od spółki spółk kontrolowanej Irydion Sp. z o.o. w kwocie 29.042 tys. zł. Spółka Irydion Sp. z o.o. wypłaciła należną dywidendę po rozliczeniu sprzedaży nieruchomości „Centrum biurowo-usługowego Astrum” w Warszawie.

Nota 23 - koszty finansowe

	Okres zakończony 30 czerwca 2022 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2021 r.
a) odsetki od kredytów bankowych	-	15
b) odsetki od otrzymanych pożyczek od:	14	14
- dla jednostek zależnych	14	14
c) pozostałe odsetki	269	286
- z tytułu leasingu	269	286
d) nadwyżka ujemnych różnic kursowych	-	172
e) pozostałe, według tytułów :	659	378
- prowizje od gwarancji bankowych	385	353
- prowizje od kredytów	-	25
- koszty z tytułu dyskonta aktywów finansowych	262	-
- pozostałe koszty	12	-
Koszty finansowe, razem	942	865

Nota 24 - podatek dochodowy

Ustalenie efektywnej stawki podatkowej

	Okres zakończony 30 czerwca 2022 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2021 r.
(dane w tys. złotych)		
Zysk netto	23 923	2 645
Podatek dochodowy	636	694
Zysk przed opodatkowaniem	24 559	3 339
Podatek dochodowy według obowiązującej stawki 19 %	4 666	634
Przychody nie będące przychodami podatkowymi	-5 518	-29
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	819	89
Inne – strata podatkowa nie objęta podatkiem odroczonym	669	-
Podatek dochodowy	636	694

Nota 25 – dodatkowe ujawnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych

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

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

	2022 rok	2021 rok
Zmiana stanu należności krótkoterminowych	25 607	18 609
Należności na dzień 1 stycznia	63 990	61 232
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów na dzień 1 stycznia	8 636	7 019
Pozostałe aktywa na dzień 1 stycznia	809	687
Należności z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 1 stycznia	61	883
Stan BO po korektach	73 496	69 821
Należności na dzień 30 czerwca	32 629	35 786
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów na dzień 30 czerwca	14 168	14 602
Pozostałe aktywa na dzień 30 czerwca	985	763
Należności z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 30 czerwca	107	61
Stan BZ po korektach	47 889	51 212

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. na dzień i za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2022 roku

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek krótkoterminowych i funduszy specjalnych	- 36 583	-30 927
Zobowiązania handlowe na 1 stycznia	57 634	55 481
Pozostałe zobowiązania na dzień 1 stycznia	10 140	5 185
Kwoty należne dostawcom z tytułu umów na dzień 1 stycznia	5 803	20 486
Zobowiązania z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 1 stycznia	9 266	15 359
Rezerwa na krótkoterminowe świadczenia emerytalne	-53	-129
Rezerwy na świadczenia urlopowe	-1 496	-1 456
Rezerwa na audyt	-24	-25
Rezerwa na krótkoterminowe pozostałe koszty	-	-1 549
Zobowiązania inwestycyjne na dzień 1 stycznia	-8	-55
Zobowiązania wobec akcjonariuszy	-5	-5
Stan BO po korektach	81 257	93 292
Zobowiązania handlowe na dzień 30 czerwca	26 985	34 706
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów na dzień 30 czerwca	2 482	16 184
Pozostałe zobowiązania na dzień 30 czerwca	8 209	5 043
Zobowiązania z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 30 czerwca	8 605	9 893
Rezerwa na krótkoterminowe świadczenia emerytalne	-40	-104
Rezerwy na świadczenia urlopowe	-1 486	-1 443
Rezerwa na audyt	-76	-30
Rezerwa na krótkoterminowe pozostałe koszty	-	-1 817
Zobowiązania inwestycyjne na dzień 30 czerwca	-	-62
Zobowiązania wobec akcjonariuszy	-5	-5
Stan BZ po korekcie	44 674	62 365
Zmiana stanu pozostałych korekt na dzień bilansowy	1 018	1 016
Zmiana stanu kaucji stanowiąca zabezpieczenie udzielonej przez bank gwarancji	908	1 028
Pozostałe	110	-12

Nota 26– segmenty operacyjne

W okresie od 1 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku nie wystąpiły przychody z działalności osiągnięte poza granicami Polski (Eksport). W analogicznym okresie roku poprzedniego również nie wystąpiły przychody z działalności poza granicami Polski.

Informacje dotyczące głównych klientów, których udział w przychodach ze sprzedaży za pierwsze półrocze 2022 rok przekroczył 10% łącznych przychodów ze sprzedaży:

- Klient zajmujący się produkcją surowców chemicznych - przychody ze sprzedaży 19 081 tys. zł, co stanowi 26,7 % udziału w przychodach ze sprzedaży, które wykazano w segmencie „Generalne wykonawstwo” i „Usługi projektowe i inne usługi inżynierskie”.
- Klient zajmujący się produkcją nawozów sztucznych - przychody ze sprzedaży 25 823 tys. zł., co stanowi 36,2% udziału w przychodach ze sprzedaży, które wykazano w segmencie „Generalne wykonawstwo”.

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

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. na dzień i za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2022 roku

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

Za okres od 01.01.2021 r. do 30.06.2021 r.	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe, inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlanego	Działalność handlowa	Pozostałe	Pozycje nieprzypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	67 610	14 292	209	585	539	-	83 235
Przychody segmentu ogółem	67 610	14 292	209	585	539	-	83 235
Wynik							
Zysk (strata) segmentu	4 483	-1 325	-336	55	-236	-	2 641
Przychody finansowe						365	365
Koszty finansowe						-865	-865
Przychody finansowe netto						-500	-500
Zysk (strata) z pozostałej działalności operacyjnej						1 198	1 198
Zysk (strata) przed opodatkowaniem						3 339	3 339
Podatek dochodowy						694	694
Zysk (strata) za bieżący okres						2 645	2 645
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	47 061	2 649	282	-	301		50 293
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)						87 138	87 138
Aktywa ogółem	47 061	2 649	282	-	301	87 138	137 431
Zobowiązaniu segmentu (związane z działalnością)	63 376	613	166	-	950	13 191	78 296
Kapitały własne						59 135	59 135
Zobowiązania i kapitały ogółem	63 376	613	166	-	950	72 326	137 431

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. na dzień i za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2022 roku

Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	182	764	35	43	792	1 816
Amortyzacja wartości niematerialnych					23	23
Odpis aktualizujący wartość aktywów segmentu (należności z tytułu dostaw i usług)	-35	-12	-2 794	-18		-2 859

Informacje dotyczące obszarów geograficznych

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

	01.01-30.06.2022	01.01-30.06.2021
Polska	71 428	83 235
Razem przychody ze sprzedaży	71 428	83 235

Podział geograficzny rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych

	30.06.2022	30.06.2021
Polska	1 441	1 349
Razem rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	1 441	1 349

Nota 27 - zysk przypadający na jedną akcję

Zysk netto Emitenta na 1 akcję pozostającą w obrocie na dzień 30 czerwca 2022 roku wyniósł 10,16 zł, a za analogiczny okres 2021 rok wyniósł 0,90 zł.

Nota 28 – podział zysku i pokrycie straty

Zysk netto Prochem S.A. za rok 2021 w kwocie 2.712.506,66 zł Uchwałą nr 16 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 27 czerwca 2022 r. został w całości przeznaczony na kapitał zapasowy.

Nota 29 - dywidendy

Emitent nie wypłacił dywidendy za 2021 rok.

Nota 30 - instrumenty finansowe i zarządzaniem ryzykiem finansowym

30.1 Kategorie i klasy instrumentów finansowych

Aktywa finansowe

30 czerwca 2022 roku

Klasy instrumentów finansowych	nota	Kategorie instrumentów finansowych	
		Pożyczki, należności i inne	Razem
Należności z tytułu dostaw i usług	8	32 594	32 594
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów	15	14 168	14 168
Środki pieniężne		43 305	43 305
Kaucje stanowiące zabezpieczenie	9	7 750	7 750
Pożyczki udzielone	6	5 050	5 050
Razem		102 867	102 867

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. na dzień i za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2022 roku

31 grudnia 2021 roku	Kategorie instrumentów finansowych		
		Pożyczki, należności i inne	Razem
Klasy instrumentów finansowych	nota		
Należności z tytułu dostaw i usług	8	63 966	63 966
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów	15	8 636	8 636
Środki pieniężne		11 254	11 254
Kaucje stanowiące zabezpieczenie	9	8 658	8 658
Pożyczki udzielone	6	22 628	22 628
Razem		115 142	115 142

Zobowiązania finansowe

30 czerwca 2022 roku	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu		Razem
Klasy instrumentów finansowych	nota		
Pożyczki otrzymane	13	964	964
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	15	2 482	2 482
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	14	26 985	26 985
Razem		30 431	30 431

31 grudnia 2021 roku	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu		Razem
Klasy instrumentów finansowych	nota		
Pożyczki otrzymane	13	950	950
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	15	5 803	5 803
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	14	57 634	57 634
Razem		64 387	64 387

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

(dane w tys. zł)

Klasy instrumentów finansowych	30 czerwca 2022	31 grudnia 2021 roku
Należności z tytułu dostaw i usług	(3 076)	(2 812)
Należności pozostałe	-	-
Pozostałe aktywa finansowe	(121)	(121)
Razem	(3 197)	(2 933)

Odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych przedstawiono w nocie 9.

30.3 Ryzyko płynności związane z koncentracją przychodów ze sprzedaży

Spółka Prochem S.A. zrealizowała w pierwszym półroczu 2022 roku przychody ze sprzedaży w wysokości 71 428 tys. zł. Klientów, których przychód ze sprzedaży przekroczył 10 % przychodów ze sprzedaży wykazanych w rachunku zysków i strat wymieniono w nocie 26.

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

	Stan na 30 czerwca 2022 roku	Stan na 31 grudnia 2021 roku
Udzielone zabezpieczenia		
gwarancja bankowa dobrego wykonania i rękojmi	62 408	26 940
gwarancja przetargowa	500	25
gwarancja zapłaty	2 451	1 058
gwarancja zwrotu zaliczki	131	3 363
Razem udzielone zabezpieczenia	65 490	31 386
Razem udzielone zabezpieczenia i zobowiązania warunkowe	65 490	31 386

	Stan na 30 czerwca 2022 roku	Stan na 31 grudnia 2021 roku
Otrzymane zabezpieczenia		
gwarancja bankowa dobrego wykonania	14 413	20 519
gwarancje wekslowe zabezpieczające warunki umowy	450	450
Razem otrzymane zabezpieczenia	14 863	20 969

Nota 32 - transakcje z podmiotami powiązаныmi i kluczowym personelem zarządzającym

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

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

W pierwszym półroczu 2022 roku kluczowy personel zarządzający oraz osoby powiązane z kluczowym personelem zarządzającym, oprócz wynagrodzenia nie zawierali innych transakcji z Emitentem i spółkami wchodzącymi w skład Grupy Kapitałowej.

W pierwszym półroczu 2022 roku w przedsiębiorstwie Emitenta wypłacono wynagrodzenie:

- Członkom Zarządu w łącznej kwocie 874,9 tys. zł,
- Członkom Rady Nadzorczej w łącznej kwocie 156 tys. zł.

Wynagrodzenie wypłacone Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej w pierwszym półroczu 2022 r. z tytułu pełnienia funkcji w Zarządach i Radach Nadzorczych spółek wchodzących w skład grupy kapitałowej wyniosło 139,7 tys. zł.

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

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

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. na dzień i za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2022 roku

Okres sprawozdawczy

(dane w tys. zł.)

od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku

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

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

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

na 30 czerwca 2022 roku

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

Okres porównawczy

od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku

	sprzedaż usług	zakup usług	przychody finansowe - odsetki od pożyczek	przychody finansowe - otrzymane dywidendy	koszty finansowe - odsetki od pożyczek
jednostki zależne	10	1 509)*	19	-	14
jednostki współkontrolowane i stowarzyszone	1 055)**	1 663	226	-	-

)* - w tym zakupione usługi elektryczne i dostawy sprzętu elektrycznego od spółki zależnej Elektromontaż Kraków S.A. w wysokości 1.285 tys. zł.

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

na 30 czerwca 2021 roku

	należności handlowe	należności z tytułu udzielonych pożyczek	pozostałe należności	zobowiązania handlowe	zobowiązania z tytułu udzielonych pożyczek
jednostki zależne	2	5 000	-	1 294	964
jednostki współkontrolowane i stowarzyszone	53	17 114	-	-	-

Nota 33– Zdarzenia po dniu bilansowym

18 sierpnia 2022 roku spółka Prochem S.A. otrzymała zaliczkę na dywidendę za 2022 rok od spółki współkontrolowanej spółki Irydin Sp. z o.o. w wysokości 2 520 tys. zł.

24 września 2022 roku odbyło się XLIV Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie (NWZ) Prochem S.A., na którym podjęto uchwałę w sprawie wyrażenia zgody na nabycie przez Prochem S.A. akcji własnych w celu umorzenia. Na podstawie uchwały nr 4 Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Prochem S.A. upoważnia i zobowiązuje Zarząd Prochem S.A. do nabycia akcji własnych w łącznej liczbie nieprzekraczającej 350.000 szt. akcji, o łącznej wartości nominalnej nieprzekraczającej 350.000 zł. Cenę nabycia akcji własnych ustalono na 36 zł, łączna cena nabycia akcji własnych wyniesie nie więcej niż 12.600.000,00 zł. Termin realizacji nabycia akcji własnych ustalono od 24 września 2022 roku do 30 listopada 2022 r.

Nota 34 - inne informacje objaśniające do jednostkowego sprawozdania finansowego

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

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

- Marek Kiersznicki – 44.327 szt.;
- Krzysztof Marczak – 30.268 szt.;
- Marek Garliński – 49.929 szt.;
- Andrzej Karczykowski – 111.692 szt.;
- Jarosław Stępniewski – 50.206 szt.;

Wartość nominalna 1 sztuki akcji wynosi 1 złoty.

W pierwszym półroczu 2022 r. nie było zmian w ilości akcji posiadanych osoby zarządzające i nadzorujące.

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

Nie dotyczy.

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

Emitent uczestniczy w postępowaniach ofertowych, które w przypadku powodzenia mogą doprowadzić do podpisania kilku znaczących zleceń, a w efekcie w kolejnych kwartałach spowodować poprawę zarówno w zakresie przychodów ze sprzedaży usług jak i wyników na działalności.

Czynnikami mogące mieć wpływ na przyszłe wyniki finansowe Spółki:

- istotny wzrost inflacji oraz rynkowych stóp procentowych;
- ryzyko wystąpienia recesji w gospodarce;
- wzrost kosztów operacyjnych i finansowych, związanych z inflacją oraz wzrostem cen energii;
- wpływ wojny w Ukrainie;
- wpływ pandemii Covid- 19/koronawirusa.

Nota 35 - wpływ konfliktu wojennego w Ukrainie na działalność spółki

Zarząd spółki na bieżąco monitoruje wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej na Ukrainie na działalność Spółki. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Spółka odnotowała zauważalny wpływ na sprzedaż i łańcuch dostaw. Przede wszystkim odnotowano dotkliwy wzrost cen towarów i usług, terminy dostaw urządzeń i materiałów uległy wydłużeniu, a dostępność niektórych towarów została ograniczona. W związku z tym mogą wystąpić pewne problemy przy prowadzeniu kontraktów realizacyjnych. Jednak z uwagi na fakt, że zdecydowana większość posiadanych przez Emitenta zleceń dotyczy usług projektowych nie przewiduje się znaczącego wpływu tej sytuacji na działalność Spółki. Zarząd Prochem S.A. ze szczególną uwagą monitoruje aktualną sytuację i w razie konieczności jest przygotowany na podjęcie odpowiednich działań mających na celu dostosowanie swojego potencjału do nowych warunków w celu złagodzenia wszelkich negatywnych skutków dla jednostki.

Nota 36 - wpływ pandemii koronawirusa na działalność Prochem S.A.

Spółka Prochem S.A. podjęła szereg działań w związku z pandemią COVID-19. W momencie pojawienia się pierwszych przypadków zachorowania na COVID-19 w kraju, Spółka opracowała plany działań w celu zapewnienia ciągłości funkcjonowania i świadczenia kluczowych usług realizowanych przez Prochem S.A. Są one na bieżąco dostosowywane do zmieniających się warunków w otoczeniu. W odniesieniu do realizowanych umów Spółka 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.

Zarząd spółki Prochem S.A. ze szczególną uwagą monitoruje aktualną sytuację.

Podjęto również działania mające na celu stabilizację finansową i operacyjną Spółki, poprzez gromadzenie niezbędnych rezerw finansowych oraz stosowanie odpowiednich narzędzi i rozwiązań informatycznych pozwalających na utrzymanie potencjału projektowego (np. stworzenie możliwości pracy zdalnej).

W razie konieczności Zarząd Spółki jest przygotowany na podjęcie kolejnych działań mających na celu dostosowanie swojego potencjału do nowych warunków w celu złagodzenia wszelkich negatywnych skutków.

Ponadto Spółka podjęła szereg działań o charakterze prewencyjnym w celu ograniczenia możliwości rozprzestrzeniania się wirusa na obiektach oraz ochrony pracowników.

Nota 37 - zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe spółki Prochem S.A. za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Prochem S.A. w dniu 27 września 2022 roku.

Podpisy Zarządu

27.09.2022 r.	Marek Kiersznicki	Prezes Zarządu
Data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis

27.09.2022 r.	Krzysztof Marczak	Wiceprezes Zarządu
data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis

27.09.2022 r.	Michał Dąbrowski	Członek Zarządu
data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

27.09.2022 r.	Barbara Auguścińska-Sawicka	Główny Księgowy
data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis