

GRUPA KAPITAŁOWA PROCHEM S.A.

**SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY
ZA PIERWSZY KWARTAŁ 2024 ROKU**

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

www.prochem.com.pl

Wybrane dane finansowe

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

- za I kwartał 2024 roku - 4,3211 zł/EUR
- za I kwartał 2023 roku - 4,7005 zł/EUR

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

- 4,3009 zł/EUR na 31 marca 2024 roku
- 4,3480 zł/EUR na 31 grudnia 2023 roku

Wybrane dane finansowe Grupa Kapitałowa Prochem S.A.

Wyszczególnienie	Okres sprawozdawczy zakończony 31 marca		Okres sprawozdawczy zakończony 31 marca	
	2024 rok	2023 rok	2024 rok	2023 rok
	w tys. zł		w tys. EURO	
Skonsolidowany rachunek zysków i strat				
Przychody ze sprzedaży	45 322	60 512	10 489	12 874
Zysk brutto ze sprzedaży	4 239	-329	981	-70
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-150	1 129	-35	240
Zysk (strata) do opodatkowania	-1 029	297	-238	63
Zysk (strata) netto z tego przypisany:	-2 389	152	-553	32
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	-2 406	168	-557	36
Udziałom niekontrolującym	17	-16	4	-3
Zysk na jedną akcję zwykłą/rozwodniony (w PLN/EUR)-przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	-1,20	0,08	-0,28	0,02
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 315	-2 132	-536	-454
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-332	-189	-77	-40
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	779	873	180	186
Przeływy pieniężne netto, razem	-1 868	-1 448	-432	-308
	Stan na dzień		Stan na dzień	
	31 marca 2024 r.	31 grudnia 2023 r.	31 marca 2024r.	31 grudnia 2023 r.
	w tys. zł		w tys. EURO	
Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej				
Suma Aktywów	148 919	159 780	34 625	36 748
Aktywa trwale, razem	66 251	68 911	15 404	15 849
Aktywa obrotowe, razem	82 668	90 869	19 221	20 899
Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	62 692	64 879	14 576	14 921
Udziały niekontrolujące	1 701	2 106	396	484
Kapitał własny, ogółem	64 393	66 985	14 972	15 406
Zobowiązania długoterminowe, razem	31 636	33 117	7 356	7 617
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	52 890	59 678	12 297	13 725
Wartość księgową na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)-przypisana akcjonariuszom jednostki dominującej	31,27	32,36	7,27	7,44
Średnia ważona liczba akcji (w szt.)	2 005 000	2 005 000	2 005 000	2 005 000

Wybrane dane finansowe

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

- za I kwartał 2024 roku - 4,3211 zł/EUR
- za I kwartał 2023 roku - 4,7005 zł/EUR

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

- 4,3009 zł/EUR na 31 marca 2024 roku
- 4,3480 zł/EUR na 31 grudnia 2023 roku

Wybrane dane finansowe Prochem S.A.

Wyszczególnienie	Okres sprawozdawczy zakończony 31 marca		Okres sprawozdawczy zakończony 31 marca	
	2024 rok	2023 rok	2024 rok	2023 rok
	w tys. zł		w tys. EURO	
Jednostkowy rachunek zysków i strat				
Przychody ze sprzedaży	21 734	48 532	5 030	10 325
Zysk brutto ze sprzedaży	1 773	-1 990	410	-423
Zysk na działalności operacyjnej	-848	1 185	-196	252
Zysk do opodatkowania	-1 389	722	-321	154
Zysk netto	-2 400	585	-555	124
Zysk na jedną akcję zwykłą/rozwodniony (w PLN/EUR)	-1,20	0,29	-0,28	0,06
Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 330	-5 987	-308	-1 274
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-649	1 199	-150	255
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	531	-1 062	123	-225
Przepływy pieniężne netto, razem	-1 448	-5 850	-335	-1 245

Wyszczególnienie	Stan na dzień		Stan na dzień	
	31 marca 2024 r.	31 grudnia 2023 r.	31 marca 2024 r.	31 grudnia 2023 r.
	w tys. zł		w tys. EURO	
Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej				
Suma Aktywów	102 324	114 654	23 791	26 369
Aktywa trwałe, razem	57 598	58 828	13 392	13 530
Aktywa obrotowe, razem	44 726	55 826	10 399	12 839
Kapitał własny, ogółem	35 794	38 194	8 322	8 784
Zobowiązania długoterminowe, razem	34 389	35 101	7 996	8 073
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	32 141	41 359	7 473	9 512
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	17,85	19,05	4,15	4,38
Średnia ważona liczba akcji (w szt.)	2 005 000	2 005 000	2 005 000	2 005 000

Spis treści

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A.	Str.
1. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	5
2. Skonsolidowany rachunek zysków i strat	7
3. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	7
4. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	8
5. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	9
Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz innych informacjach objaśniających do śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	
1. Utworzenie Jednostki Dominującej i podstawowy przedmiot jej działalności	10
2. Organy zarządzające i nadzorujące Emitenta	10
3. Zatrudnienie	10
4. Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	11
5. Przyjęte zasady rachunkowości i oświadczenie o zgodności	11
Oświadczenie o zgodności oraz ogólne zasady sporządzania	11
Podstawa sporządzania	12
Zmiany wartości szacunkowych i polityki rachunkowości	12
Nowe zasady i interpretacje i zmiany opublikowanych MSSF oraz ich wpływ	12
6. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdania	12
7. Transakcje w walutach obcych	13
8. Wpływ konfliktu wojennego w Ukrainie na działalność Spółki	13
9. Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień i za okres zakończony 31 marca 2024 roku	14
10. Oświadczenie Zarządu Jednostki Dominującej w sprawie rzetelności sporządzonego sprawozdania finansowego	35
11. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego do publikacji	35
Kwartalna informacja finansowa spółki Prochem S.A.	36

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzone przez UE na dzień i za okres zakończony 31 marca 2024 roku

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

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

	Nr noty	31 marca 2024 roku	31 grudnia 2023 roku
A k t y w a			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	1	15 010	15 353
Wartości niematerialne		33	38
Nieruchomości inwestycyjne	2	12 124	12 219
Aktywa z tytułu praw do użytkowania	3	24 474	25 693
Akcje i udziały	4	830	830
Akcje i udziały w jednostkach wycenianych metodą praw własności	5	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	7 627	8 624
Należności z tytułu zatrzymanych kaucji		1 184	1 185
Pozostałe aktywa finansowe	7	4 969	4 969
Aktywa trwałe, razem		66 251	68 911
Aktywa obrotowe			
Zapasy	8	413	2 762
Należności handlowe i pozostałe należności	9	34 755	37 672
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		191	202
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów	16	32 836	34 126
Pozostałe aktywa finansowe	10	596	596
Pozostałe aktywa	11	1 572	1 338
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		12 305	14 173
Aktywa obrotowe, razem		82 668	90 869
Aktywa razem		148 919	159 780

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

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

P a s y w a	Nr noty	31 marca 2024 roku	31 grudnia 2023 roku
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy	12	2 005	2 005
Akcje własne		-	-
Kapitał z aktualizacji wyceny		3 384	3 384
Zyski zatrzymane	13	57 303	59 490
Kapitał własny właścicieli jednostki dominującej		62 692	64 879
Udziały niekontrolujące		1 701	2 106
Kapitał własny ogółem		64 393	66 985
Zobowiązania długoterminowe			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	1 373	1 446
Zobowiązanie z tytułu świadczeń emerytalnych		2 241	2 257
Zobowiązania długoterminowe z tytułu zatrzymanych kaucji	15	4 611	4 486
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	17	23 358	24 871
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		53	57
Zobowiązania długoterminowe, razem		31 636	33 117
Zobowiązania krótkoterminowe			
Krótkoterminowe kredyty bankowe	14	4 928	2 552
Zobowiązania handlowe	15	30 821	34 123
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	16	2 500	7 066
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		311	334
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	17	4 127	3 823
Pozostałe zobowiązania	17	10 182	11 490
Przychody przyszłych okresów	18	21	290
Zobowiązania krótkoterminowe, razem		52 890	59 678
Zobowiązania razem		84 526	92 795
Pasywa razem		148 919	159 780
Wartość księgowa - kapitał własny przypisany właścicielom Jednostki Dominującej		62 692	64 879
średnia liczba akcji zwykłych (w szt.)		2 005 000	2 005 000
wartość księgowa na jedną akcję (w zł) - przypisana właścicielom Jednostki Dominującej		31,27	32,36

Skonsolidowany rachunek zysków i strat

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

	Nr noty	Okres zakończony 31 marca 2024 r.	Okres zakończony 31 marca 2023 r.
Przychody ze sprzedaży, w tym:		45 322	60 512
Przychody ze sprzedaży usług	19	45 292	59 993
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	20	30	519
Koszt własny sprzedaży, w tym :		-41 083	-60 841
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	21	-41 055	-60 447
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-28	-394
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		4 239	-329
Koszty ogólnego zarządu	21	-4 369	-3 988
Pozostałe przychody operacyjne	22	58	5 597
Pozostałe koszty operacyjne	23	-78	-151
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		-150	1 129
Przychody finansowe	24	167	233
Zysk ze sprzedaży całości lub części udziałów jednostki podporządkowanej		-	-
Koszty finansowe	25	-1 046	-1 065
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych		-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-1 029	297
Podatek dochodowy:	26	1 360	145
- część bieżąca		436	-
- część odroczone		924	145
Zysk (strata) netto		-2 389	152

Zysk (strata) netto przypadający:

Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	-2 406	168
Udziałom niekontrolującym	17	-16
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	2 005 000	2 005 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/gr na jedną akcję) przypadający na właścicieli Jednostki Dominującej	-1,20	0,08

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Okres zakończony 31 marca 2024 r.	Okres zakończony 31 marca 2023 r.
Zysk (strata) netto	-2 389	152
Inne całkowite dochody netto	-	-
Całkowite dochody ogółem	-2 389	152

Całkowity dochód ogółem przypadający:

Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	-2 406	168
Udziałom niekontrolującym	17	-16
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	2 005 000	2 005 000
Całkowity dochód na jedną akcję zwykłą (w zł/gr na jedną akcję) przypadający na właścicieli Jednostki Dominującej	-1,20	0,08

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

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

	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, przypisany akcjonariuszo m jednostki dominującej	Kapitał własny, przypisany udziałom niesprawującym kontroli	Kapitał własny, razem
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2024 do 31 marca 2024							
Stan na początek okresu	2 005	-	3 384	59 490	64 879	2 106	66 985
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	-	-2 406	-2 406	17	-2 389
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	-	-	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	-	-	-	-2 406	-2 406	17	-2 389
Inne przemieszczenia	-	-	-	219	219	-422	-203
Stan na koniec okresu	2 005	-	3 384	57 303	62 692	1 701	64 393
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2023 do 31 marca 2023							
Stan na początek	2 355	-350	3 364	84 691	90 060	2 334	92 394
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	-	168	168	-16	152
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	-	-	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	-	-	-	168	168	-16	152
Inne przemieszczenia	-	-	-	-350	-350	-20	-370
Stan na koniec okresu	2 355	-350	3 364	84 509	89 878	2 298	92 176
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku							
Stan na początek	2 355	-350	3 364	84 691	90 060	2 334	92 394
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	-	-24 483	-24 483	135	-24 348
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	-	20	-	20	-2	18
Całkowite dochody ogółem	-	-	20	-24 483	-24 463	133	-24 330
Wyplacona dywidenda udziałom niekontrolowanym	-	-	-	-	-	-231	-231
Inne przemieszczenia - umorzenie akcji własnych Prochem S.A.	-350	350	-	-	-	-	-
Inne przemieszczenia	-	-	-	-718	-718	-130	-848
Stan na koniec okresu	2 005	-	3 384	59 490	64 879	2 106	66 985

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

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

	Okres zakończony 31 marca 2024 r.	Okres zakończony 31 marca 2023 r.
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-1 029	297
Korekty razem	-839	-1 993
Amortyzacja	1 612	1 673
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	555	637
Zmiana stanu rezerw	-105	-175
Zmiana stanu zapasów	2 349	-178
Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów	3 949	-15 788
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-8 966	11 899
Inne korekty (w tym zmiana stanu przychodów przyszłych okresów)	-233	-61
Środki pieniężne wytworzone w toku działalności operacyjnej	-1 868	-1 696
Zapłacony podatek dochodowy	447	436
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 315	-2 132
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6	-
Wpływy ze sprzedaży udziałów jednostki powiązanej	25	-
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-160	-78
Zakup akcji jednostki zależnej	-203	-111
Środki pieniężne netto (wydane) wygenerowane w działalności inwestycyjnej	-332	-189
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Zaciągnięty kredyt bankowy	2 376	2 593
Zapłacone odsetki i prowizje	-78	-44
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu	-1 519	-1 676
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	779	873
Przepływy pieniężne netto, razem	-1 868	-1 448
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-1 868	-1 448
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	14 173	36 880
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu środki pieniężne	12 305	35 432
w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	823	851

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

1. Utworzenie Jednostki Dominującej i podstawowy przedmiot jej działalności

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

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

Kraj rejestracji: Polska

Zmiana nazwy: nie było

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

2. Organy zarządzające i nadzorujące Emitenta

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

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

W okresie od 1 stycznia 2024 roku do 31 marca 2024 r. w składzie Zarządu nie wystąpiły żadne zmiany.

Skład Rady Nadzorczej Prochem S.A.

Na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego wchodzi następujące osoby:

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

W okresie od 1 stycznia 2024 roku do 31 marca 2024 roku nie było zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

3. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w pierwszym kwartale 2024 roku wyniosło 324,96 etatów a w 2023 roku 348 etatów. Stan zatrudnienia w osobach na dzień 31 marca 2024 roku wyniósł 336 osób a na dzień 31 marca 2023 roku 358 osób.

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

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

Jednostki zależne objęte konsolidacją pełną:

- Prochem Inwestycje Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – zależna bezpośrednio (100,0%);
- PKI PREDOM Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu – zależna pośrednio (91,4% udziału w kapitale i zysku, 91,4% udziału w głosach), z tego 85,7% udziału w kapitale i prawie głosu posiada spółka Prochem Inwestycje zależna w 100%;
- Prochem Zachód Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie - zależna bezpośrednio (100%);
- Elektromontaż Kraków S.A. z siedzibą w Krakowie – zależna pośrednio (91,8%), z tego 57,49% udziału w kapitale i prawie głosu posiada spółka Prochem Inwestycje zależna w 100%.;
- Prochem RPI Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie - spółka zależna w 100% (z tego 3,3% udziału w kapitale i prawie głosu posiada spółka Prochem Inwestycje);
- Irydion Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie - spółka zależna bezpośrednio (100%).

Jednostki współkontrolowane i stowarzyszone wyceniane metodą praw własności:

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

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

Dnia 10 stycznia 2024 roku spółka Prochem S.A. nabyła 32 udziały Spółki Prochem Zachód Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie od Syndyka masy upadłości Przedsiębiorstwo– Usługowe Interbud West spółka z o. o. z siedzibą w Gorzowie Wielkopolskim. Wartość transakcji wyniosła 203 tys. zł. W wyniku transakcji spółka Prochem S.A. stała się jedynym wspólnikiem spółki Prochem Zachód Sp. z o.o.

5. Przyjęte zasady rachunkowości i oświadczenie o zgodności

Oświadczenie o zgodności i rzetelności sporządzonego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. za pierwszy kwartał 2024 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”) i przedstawia rzetelnie i jasno sytuację finansową i majątkową na dzień 31 marca 2024 roku i dane porównawcze na 31 grudnia 2023 roku, a także wyniki tej działalności za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 roku i dane porównawcze za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku oraz przepływy pieniężne za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 roku i 31 marca 2023 roku.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień 31 marca 2024 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się

przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę. Czas trwania Jednostki Dominującej oraz jednostek wchodzących w skład Grupy Prochem S.A. jest nieoznaczony. Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe, z wyjątkiem skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych, zostało sporządzone zgodnie z zasadą memoriału.

Podstawa sporządzenia

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera informacji i ujawnień wymaganych przy pełnych sprawozdaniach finansowych i powinno być czytane łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku.

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

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

Działalność operacyjna Jednostki Dominującej oraz jednostek Grupy Kapitałowej nie ma charakteru sezonowego ani nie podlega cyklicznym trendom, za wyjątkiem segmentu generalnego wykonawstwa 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.

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

Zmiany wartości szacunkowych i polityki rachunkowości

Sporządzanie sprawozdań finansowych zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE wymaga użycia pewnych szacunków księgowych i przyjmowania założeń, co do przyszłych zdarzeń. Pozycje sprawozdania finansowego ustalone na podstawie szacunku podlegają weryfikacji w sytuacji, gdy zmieniają się okoliczności będące podstawą szacunków lub w wyniku pozyskania nowych informacji, postępującego rozwoju wypadków czy zdobycia większego doświadczenia. Przy sporządzaniu niniejszego sprawozdania finansowego zastosowano te same zasady rachunkowości i te same metody obliczeniowe, które zastosowano w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Prochem S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku.

Nowe Standardy, interpretacje i zmiany opublikowanych MSSF oraz ich wpływ

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

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

6. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdania

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

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

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

7. Transakcje w walutach obcych

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

8. Wpływ konfliktu wojennego na Ukrainie na działalność spółki

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

Zarządy spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Prochem S.A. ze szczególną uwagą monitorują aktualną sytuację i w razie konieczności są przygotowane na podjęcie odpowiednich działań mających na celu dostosowanie swojego potencjału do nowych warunków w celu złagodzenia wszelkich negatywnych skutków dla jednostki.

Wymienione czynniki mogą mieć wpływ na poziom rentowności działalności. Jest ona monitorowana na bieżąco, tak aby w razie potrzeby podjąć odpowiednie kroki dotyczące organizacji pracy i wykonać zobowiązania w terminie.

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

9. Noty objaśniające do śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień i za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 roku

Nota 1 - rzeczowe aktywa trwałe

	31 marca 2024 r.	31 grudnia 2023 r.
Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	12 873	13 365
- grunty	1 873	1 881
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 062	9 278
- urządzenia techniczne i maszyny	701	843
- środki transportu	928	1 027
- inne rzeczowe aktywa trwałe	309	336
Rzeczowe aktywa trwałe w budowie	2 137	1 988
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	15 010	15 353

Rzeczowe aktywa trwałe - struktura własnościowa	31 marca 2024 r.	31 grudnia 2023 r.
a) własne	4 661	4 823
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym :	10 349	10 530
- leasing	461	604
- najem i dzierżawa	8 896	8 926
- wartość prawa użytkowania wieczystego	992	1 000
Rzeczowe aktywa trwałe bilansowe razem	15 010	15 353

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

Wartość gruntów, budynków i budowli wykazana jest w wartości przeszacowanej, stanowiącej jej wartość godziwą na dzień przeszacowania, ustalonej przez rzeczoznawców, pomniejszonej o kwotę późniejszej zakumulowanej amortyzacji i późniejszych zakumulowanych odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości. Wartość godziwą na dzień 31 marca 2024 roku nie odbiega istotnie od wartości godziwej. Wycenę do wartości godziwej sporządzono 31 grudnia 2023 roku przez niezależnych rzeczoznawców, nie powiązanych z Grupą. Rzeczoznawcy posiadają kwalifikacje odpowiednie do przeprowadzania wycen gruntów, budynków i budowli, a także aktualne doświadczenie w takich wycenach dokonywanych w lokalizacjach, w których znajdują się aktywa Grupy.

	Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 marca 2024 r.	Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.
Wartość brutto		
Stan na bilans otwarcia	37 235	35 889
Zwiększenia (z tytułu)	146	2 838
- zakup aktywów trwałych	160	2 838
- aktualizacja aktywów trwałych	-14	0
Zmniejszenia (z tytułu)	-142	-1 492
- sprzedaż aktywów trwałych	-33	-384
- likwidacja aktywów trwałych	-109	-389
- aktualizacja aktywów trwałych	-	12
- przemieszczenia – sprzedaż spółki zależnej	-	-742
- przemieszczenia	-	11
Stan na bilans zamknięcia	37 239	37 235

Umorzenie i utrata wartości

Stan na bilans otwarcia - skumulowana amortyzacja (umorzenie)	21 882	21 120
Amortyzacja za okres (z tytułu)	347	762
- zwiększenia (naliczone umorzenie)	489	1 966
- zmniejszenia z tytułu sprzedaży środków trwałych	-33	-377
- zmniejszenia z tytułu likwidacji środków trwałych	-109	-359
- przemieszczenia – sprzedaż spółki zależnej	0	-491
- inne przemieszczenia	0	-7
Stan na bilans zamknięcia- skumulowana amortyzacja (umorzenie)	22 229	21 882
Utrata wartości aktywów trwałych	-	-
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu bilansowego	15 010	15 353

Nota 2 – nieruchomości inwestycyjne

	31 marca 2024 r.	31 grudnia 2023 r.
budynki i budowle	7 718	7 813
wartość gruntu	4 406	4 406
Nieruchomości inwestycyjne, razem	12 124	12 219

Nieruchomości inwestycyjne wg tytułów	Zmiana stanu nieruchomości inwestycyjnych za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 marca 2024 r.	Zmiana stanu nieruchomości inwestycyjnych za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.
Nieruchomości inwestycyjne - grunt		
Stan na bilansie otwarcia:	4 406	4 406
- zmniejszenia	-	-
Stan na bilansie zamknięcia	4 406	4 406
Nieruchomości - budynki i budowle		
Stan na bilansie otwarcia:	7 813	8 152
zmiana stanu z tytułu:		
- zwiększenia wartości	-	41
- zmniejszenia – naliczone umorzenie	-95	-380
Razem zmiana	-95	-339
Stan na bilansie zamknięcia	7 718	7 813
Odpis aktualizujący wartość nieruchomości	-	-
Nieruchomości inwestycyjne, razem	12 124	12 219

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

Wartość godziwa na dzień 31 marca 2024 roku nie odbiega istotnie od wartości godziwej. Wycenę do wartości godziwej sporządzono na dzień 31 grudnia 2023 roku przez niezależnych rzeczoznawców, nie powiązanych z Grupą. Rzeczoznawcy posiadają kwalifikacje odpowiednie do przeprowadzania wycen gruntów, budynków i budowli, a także aktualne doświadczenie w takich wycenach dokonywanych w lokalizacjach, w których znajdują się aktywa Grupy.

Szczegóły dotyczące nieruchomości inwestycyjnych oraz informacje na temat hierarchii wartości godziwych na dzień 31 marca 2024 roku.

Grupa	Wartość godziwa (w tys. zł)	
	31 marca 2024 r.	31 grudnia 2023 r.
	Poziom 3	Poziom 3
Grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania	4 406	4 406
Budynki i budowle	7 718	7 813
Razem	12 124	12 219

W pierwszym kwartale 2024 roku nie wystąpiły przemieszczenia pomiędzy poziomami 1, 2 i 3.

Nota 3 – aktywa z tytułu praw do użytkowania

	Stan na 31 marca 2024 r.	Stan na 31 grudnia 2023 r.
- budynki i budowle	23 580	24 641
- urządzenia techniczne i maszyny	268	285
- środki transportu	626	767
Aktywa , razem	24 474	25 693

wyszczególnienie

	Zmiana stanu aktywów z tytułu praw do użytkowania za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 marca 2024 r.	Zmiana stanu aktywów z tytułu praw do użytkowania za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.
Wartość księgowa brutto	45 748	45 550
Zwiększenie wartości – zawarcie nowych umów	-	363
Zwiększenie wartości brutto– aktualizacja wartości zawartych umów	36	488
Zmniejszenie wartości – zakończenie umowy	-224	-653
Razem, wartość księgowa brutto	45 560	45 748
Zwiększenia (+) /zmniejszenia (-)		
Amortyzacja - stan na BO	-20 055	-16 547
Naliczona amortyzacja	-1 031	-4 150
Zmniejszenie – zakończenie umowy	-	642
Razem, skumulowana amortyzacja (umorzenie)	-21 086	-20 055
Razem na bilans zamknięcia		
Wartość księgowa brutto	45 560	45 748
Skumulowana amortyzacja	-21 086	-20 055
Wartość księgowa netto na bilans zamknięcia	24 474	25 693

Nota 4 - akcje i udziały

Akcje i udziały	31 marca 2024 r.	31 grudnia 2023 r.
W pozostałych jednostkach	830	830
Akcje i udziały, wartość netto	830	830
Odpisy aktualizujące wartość akcji i udziałów	6	6
Akcje i udziały, wartość brutto	836	836
Zmiana stanu akcji i udziałów	31 marca 2024 r.	31 grudnia 2023 r.
a) stan na początek okresu	830	830
b) stan na koniec okresu	830	830

Akcje i udziały w pozostałych jednostkach na 31.03.2024 roku

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

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

Akcje i udziały w jednostkach wspólnie kontrolowanych i stowarzyszonych	31 marca 2024 r.	31 grudnia 2023 r.
- akcje i udziały - wartość netto	-	-
- odpisy aktualizujące wartość akcji lub udziałów	1 011	1 011
Akcje i udziały, wartość brutto	1 011	1 011

Zmiana stanu akcji i udziałów w jednostkach wspólnie kontrolowanych i stowarzyszonych	31 marca 2024 r.	31 grudnia 2023 r.
a) stan na początek okresu	-	-
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
d) stan na koniec okresu netto	-	-
e) odpis aktualizujący	1 011	1 011
f) stan na koniec okresu brutto	1 011	1 011

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość akcji i udziałów w jednostkach wspólnie kontrolowanych i stowarzyszonych	31 marca 2024 r.	31 grudnia 2023 r.
Stan na początek okresu	1 011	1 011
Stan na koniec okresu	1 011	1 011

Nota 6 - rozliczenie odroczonego podatku dochodowego

Zmiany w wartościach rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego za pierwszy kwartał 2024 roku przedstawiono w poniższym zestawieniu.

aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na 31 marca 2024 r.	Stan na 31 grudnia 2023 r.
Stan na początek okresu	14 823	10 495
Zwiększenia	5 769	12 856
Zmniejszenia	-6 267	-8 528
Stan na koniec okresu	14 325	14 823

rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na 31 marca 2024 r.	Stan na 31 grudnia 2023 r.
Stan na początek okresu	7 645	10 338
Zwiększenia	4 778	5 322
Zmniejszenia	-4 352	-8 015
Stan na koniec okresu	8 071	7 645

	Stan na 31 marca 2024 r.	Stan na 31 grudnia 2023 r.
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14 325	14 823
rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-8 081	-7 645
Aktywa/(Rezerwa) z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 254	7 178

	Stan na 31 marca 2024 r.	Stan na 31 grudnia 2023 r.
Prezentacja w sprawozdaniu z sytuacji finansowej		
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 627	8 624
rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-1 373	-1 446
Aktywa/(Rezerwa) z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 254	7 178

Nota 7 – pozostałe długoterminowe aktywa finansowe

	31 marca 2024 r.	31 grudnia 2023 r.
Pozostałe aktywa finansowe		
a) pozostałe aktywa finansowe – kaucje stanowiące zabezpieczenie udzielonych gwarancji bankowych	4 969	4 969
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe, razem	4 969	4 969

Nota 8 – zapasy

	31 marca 2024 r.	31 grudnia 2023 r.
Zapasy		
Materiały	413	2 762
Półprodukty i produkty w toku	-	-
Towary	-	-
Zapasy, razem	413	2 762
Wartość odpisu aktualizującego wartość zapasów	557	557

Nota 9 - należności handlowe i pozostałe należności

	31 marca 2024 r.	31 grudnia 2023 r.
Należności handlowe i pozostałe należności		
Należności handlowe	38 309	41 140
Odpis aktualizujący wartość należności handlowych	5 372	5 372
Należności handlowe netto, w tym	32 937	35 768
- o okresie spłaty do 12 miesięcy	28 272	31 953
- o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	4 665	3 725
Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	228	243
Należności pozostałe	1 641	1 712
Odpis aktualizujący pozostałe należności	51	51
Należności pozostałe netto	1 590	1 661
Należności razem	34 755	37 672

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

Dla pozostałych klas aktywów i zobowiązań finansowych wartość godziwa równa się wartości księgowej i wynosi na dzień bilansowy 31.03.2024 r. 34 755 tys. zł, a na 31.12.2023 r. 37 672 tys. zł. W większości kontraktów podpisanych przez Grupę termin płatności należności za usługi określony jest w przedziale od 14 do 60 dni. Na dzień 31 marca 2024 roku i na dzień 31 grudnia 2023 roku należności zawierają kaucje z tytułu udzielonej rękojmi na roboty budowlano – montażowe, odpowiednio na kwotę 5.850 tys. zł i 3.725 tys. zł

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych i pozostałych	31 marca 2024 r.	31 grudnia 2023 r.
Stan na początek okresu	5 423	4 728
a) zwiększenia (z tytułu)	-	740
- utworzenie rezerwy na należności	-	612
- pozostałe	-	128
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	45
- rozwiązanie rezerwy na należności	-	35
- wykorzystanie odpisów utworzonych w poprzednich okresach	-	10
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych handlowych oraz pozostałych na koniec okresu	5 423	5 423

Nota 10 - pozostałe aktywa finansowe

Pozostałe aktywa finansowe według rodzaju :	31 marca 2024 r.	31 grudnia 2023 r.
a) inne aktywa finansowe - kaucje stanowiące zabezpieczenie udzielonych przez bank gwarancji	596	596
Pozostałe aktywa finansowe, razem	596	596

Nota 11 - pozostałe aktywa

Pozostałe aktywa według rodzaju :	31 marca 2024 r.	31 grudnia 2023 r.
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 565	1 338
- koszty ubezpieczeń majątkowych i osobowych	276	366
- koszty utrzymania oprogramowania	768	925
- prenumeraty	-	9
- odpis na ZFŚS	434	-
- koszty rozliczane w czasie	35	27
- opłata za użytkowanie gruntu	43	11
- pozostałe	9	-
b) pozostałe	7	-
Pozostałe aktywa, razem	1 572	1 338

W pozycji – *pozostałe rozliczenia międzyokresowe* – ujęto wycenę umów o usługi budowlane, które są w trakcie realizacji na dzień bilansowy.

Nota 12 - kapitał zakładowy

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

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

Zmiana praw z papierów wartościowych emitenta

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

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

Zmiana praw z akcji Prochem S.A. – od dnia publikacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Prochem S.A. za rok 2023 nie odnotowano zmiany ilości akcji dającym akcjonariuszom co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy.

Nota 13 - zyski zatrzymane

	31 marca 2024 r.	31 grudnia 2023 r.
Kapitał zapasowy	74 591	74 372
Pozostałe kapitały rezerwowe	9 621	9 621
Zysk (strata) okresu poprzedniego	-24 503	-20
Zysk (strata) okresu	-2 406	-24 483
Razem	57 303	59 490

Nota 14 - krótkoterminowe kredyty bankowe

	31 marca 2024 r.	31 grudnia 2023 r.
- kredyty	4 928	2 552

Informacje o zaciągniętych kredytach bankowych

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

Zaciągnięte przez Prochem S.A.

mBank S.A.	Warszawa	4 000	1 563	30.08.2024	Wysokość oprocentowania kredytu będzie równa Stopie bazowej WIBOR ON PLN plus marża. Odsetki naliczane są w stosunku rocznym od kwoty wykorzystanego kredytu.	Zabezpieczenie spłaty należności Banku stanowi weksel in blanco, wystawiony przez Kredytobiorcę razem z deklaracją wekslową.
------------	----------	-------	-------	------------	---	--

Zaciągnięte przez Elektromontaż Kraków S.A.

mBank S.A.	Warszawa	1 500	1 202	28.02.2025	Wibor ON + marża	Hipoteka + weksel
ING BANK Śląski	Katowice	3 000	2 163	19.11.2024	Wibor dla 1-miesięcznych depozytów złotych + marża	Hipoteka + weksel

Nota 15 - zobowiązania handlowe

	31 marca 2024 r.	31 grudnia 2023 r.
a) wobec jednostek stowarzyszonych i współkontrolowanych	-	-
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
b) wobec pozostałych jednostek	30 821	34 123
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	30 821	34 123
- do 12 miesięcy	30 821	34 123
- powyżej 12 miesięcy	-	-
Zobowiązania handlowe, razem	30 821	34 123
Zobowiązania długoterminowe z tytułu zatrzymanych kaucji	4 611	4 486
Zobowiązania handlowe, razem	35 432	38 609

Nota 16 - kwoty należne od odbiorców i dla odbiorców z tytułu umów długoterminowych

	31 marca 2024 r.	31 grudnia 2023 r.
- kwoty należne od odbiorców z tytułu umów	32 836	34 126
kwoty należne od odbiorców z tytułu umów długoterminowych	32 836	34 126

kwoty należne dla odbiorców z tytułu umów długoterminowych

	31 marca 2024 r.	31 grudnia 2023 r.
- kwoty należne dla odbiorców z tytułu umów	2 500	7 066
kwoty należne dla odbiorców z tytułu umów długoterminowych	2 500	7 066

Wyszczególnienie	Stan na 31 marca 2024 r.	Stan na 31 grudnia 2023 r.
Wartość przychodów wg umów	559 445	566 941
Wartość przychodów zafakturowana	493 102	481 831
Planowane zobowiązania z tytułu realizacji umów	542 658	539 485
Zrealizowane zobowiązania z tytułu umów	506 882	486 243
Kwoty należne od odbiorców	32 836	34 126
Kwoty należne dla odbiorców	2 500	7 066

Nota 17 - pozostałe zobowiązania

	31 marca 2024 r.	31 grudnia 2023 r.
a) wobec pozostałych jednostek	2 968	2 907
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 304	2 400
- z tytułu wynagrodzeń	595	408
- inne (wg rodzaju)	69	99
zobowiązania wobec pracowników	30	13
wobec akcjonariuszy	10	10
Pozostałe	29	76
b) pozostałe rezerwy krótkoterminowe	7 214	8 583
- rezerwa na koszty zarachowane do roku poprzedniego, dotyczące kontraktów długoterminowych	3 415	5 800
- rezerwa na koszty	1 834	736
- koszty audytu	140	140
- rezerwa krótkoterminowa na świadczenia emerytalne	317	329
- rezerwa na zaległe urlopy	1 508	1 578
Zobowiązania pozostałe, razem	10 182	11 490

Zobowiązania z tytułu leasingu

w tys. złotych	Przyszłe minimalne płatności z tytułu leasingu	Odsetki	Wartość bieżąca	Przyszłe minimalne płatności z tytułu leasingu	Odsetki	Wartość bieżąca
	2024 rok	2024 rok	2024 rok	2023 rok	2023 rok	2023 rok
do roku	235	21	256	274	24	300
1 do 5 lat	270	9	279	332	22	354
Razem	505	30	535	606	48	654

Zobowiązania z tytułu prawa do użytkowania

w tys. złotych	Przyszłe minimalne płatności z tytułu leasingu	Odsetki	Wartość bieżąca	Przyszłe minimalne płatności z tytułu leasingu	Odsetki	Wartość bieżąca
	2024 rok	2024 rok	2024 rok	2023 rok	2023 rok	2023 rok
do roku	3 892	1 631	5 523	3 549	1 995	5 544
1 do 5 lat	16 158	4 137	20 295	16 354	5 111	21 465
ponad 5 lat	6 930	852	7 782	8 185	664	8 849
razem	26 980	6 620	33 600	28 088	7 770	35 858

Nota 18 - przychody przyszłych okresów

	31 marca 2024 r.	31 grudnia 2023 r.
- otrzymane zaliczki	21	290
Przychody przyszłych okresów na koniec okresu, z tego:	21	290
Zobowiązania długoterminowe	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	21	290

Nota 19 - przychody ze sprzedaży usług

Przychody ze sprzedaży usług (struktura rzeczowa i rodzaje działalności)	Okres zakończony 31 marca 2024 r.	Okres zakończony 31 marca 2023 r.
- przychody ze sprzedaży usług, w tym:	45 292	59 993
- od jednostek powiązanych	-	-
Przychody ze sprzedaży (struktura terytorialna)	Okres zakończony 31 marca 2024 r.	Okres zakończony 31 marca 2023 r.
Kraj	45 292	59 993
- w tym od jednostek powiązanych	-	-
Eksport	-	-

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

Informację dotyczącą głównych klientów, których łączna wartość przychodów ze sprzedaży usług przekracza 10% łącznych przychodów Grupy za 2024 rok, zamieszczono w nocie 28.

Nota 20 - przychody ze sprzedaży towarów i materiałów

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa i rodzaje działalności)	Okres zakończony 31 marca 2024 r.	Okres zakończony 31 marca 2023 r.
Towary i materiały	30	519
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)	Okres zakończony 31 marca 2024 r.	Okres zakończony 31 marca 2023 r.
Kraj	30	519

Nota 21 – koszt wytworzenia sprzedanych usług

Koszty według rodzaju	Okres zakończony 31 marca 2024 r.	Okres zakończony 31 marca 2023 r.
a) amortyzacja	1 612	1 673
b) zużycie materiałów i energii	11 655	4 163
c) usługi obce	20 187	45 988
d) podatki i opłaty	130	96
e) wynagrodzenia	9 722	10 427
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 382	2 592
g) pozostałe koszty rodzajowe (wg tytułów)	1 302	1 025
- ubezpieczenia majątkowe i osobowe	169	215
- podróże służbowe	364	157
- PFRON	132	135
- wynajem samochodów	48	101
- pozostałe	589	417
Koszty według rodzaju, razem	46 990	65 964
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-1 566	-1 529
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-4 369	-3 988
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	41 055	60 447

Nota 22 - pozostałe przychody operacyjne

	Okres zakończony 31 marca 2024 r.	Okres zakończony 31 marca 2023 r.
a) zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	6	-
b) odwrócenie odpisu aktualizacyjnego (z tytułu)	-	-
- na należności	-	-
c) pozostałe, w tym:	52	5 597
- zwrot kosztów postępowania sądowego	1	7
- otrzymane odszkodowania, grzywny i kary	17	5 540
- rozwiązanie rezerwy	28	24
- pozostałe	6	26
Pozostałe przychody operacyjne, razem	58	5 597

Nota 23 - pozostałe koszty operacyjne

	Okres zakończony 31 marca 2024 r.	Okres zakończony 31 marca 2023 r.
a) strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
b) utworzenie odpisu aktualizacyjnego (z tytułu)	-	-
- wartość należności	-	-
c) pozostałe, w tym:	78	151
- koszty postępowania sądowego	8	10
- wycena aktuarialna świadczeń pracowniczych	-	1
- zapłacone kary, grzywny i odszkodowania	57	84
- pozostałe	13	56
Pozostałe koszty operacyjne, razem	78	151

Nota 24 - przychody finansowe

	Okres zakończony 31 marca 2024 r.	Okres zakończony 31 marca 2023 r.
a) pozostałe odsetki	28	190
- od pozostałych jednostek	28	190
b) nadwyżka dodatnich różnic kursowych	138	16
c) pozostałe, w tym:	1	27
- pozostałe	1	27
Przychody finansowe, razem	167	233

Nota 25 - koszty finansowe

	Okres zakończony 31 marca 2024 r.	Okres zakończony 31 marca 2023 r.
a) odsetki od kredytów bankowych	78	40
b) pozostałe odsetki	514	613
- dla innych jednostek	9	20
- z tytułu leasingu	505	593
c) nadwyżka ujemnych różnic kursowych	216	40
d) pozostałe, według tytułów :	238	372
- prowizje od gwarancji bankowych	207	328
- prowizje od kredytów	-	4
- pozostałe koszty	31	40
Koszty finansowe, razem	1 046	1 065

Nota 26 - podatek dochodowy

Podatek dochodowy odroczony wykazany w rachunku zysków i strat	Okres zakończony 31 marca 2024 r.	Okres zakończony 31 marca 2023 r.
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	924	145
Podatek dochodowy odroczony, razem	924	145

Nota 27 – dodatkowe ujawnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych

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

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

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

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

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

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

	Okres zakończony 31 marca 2024 r.	Okres zakończony 31 marca 2023 r.
Zmiana stanu należności krótkoterminowych	3 974	-15 788
Należności na dzień 1 stycznia	37 672	51 511
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów na dzień 1 stycznia	34 126	41 194
Pozostałe aktywa na dzień 1 stycznia	1 338	4 784
Należności z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 1 stycznia	1 185	2 431
Należności za sprzedane trwale aktywa finansowe	-	-280
Stan BO po korektach	74 153	99 640
Należności na dzień 31 marca	34 755	60 710
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów na dzień 31 marca	32 836	51 791
Pozostałe aktywa na dzień 31 marca	1 572	1 472
Należności z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 31 marca	1 184	1 707
Należności za sprzedane trwale aktywa finansowe	-143	-252
Stan BZ po korektach	70 204	115 428
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek krótkoterminowych i funduszy specjalnych	-7 132	11 899
Zobowiązania handlowe na 1 stycznia	34 123	55 802
Pozostałe zobowiązania na dzień 1 stycznia	11 490	10 071
Kwoty należne dostawcom z tytułu umów na dzień 1 stycznia	7 066	538
Zobowiązania z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 1 stycznia	4 486	8 761
Pozostałe zobowiązania długoterminowe na dzień 1 stycznia	57	153
Rezerwa na krótkoterminowe świadczenia emerytalne	-329	-301
Rezerwy na świadczenia urlopowe	-1 578	-1 797
Rezerwa na audyt	-140	-69
Rezerwa na krótkoterminowe pozostałe koszty	-7	-9
Zobowiązania inwestycyjne na 1 stycznia	-3	-84
Zobowiązania wobec akcjonariuszy	-10	-16
Stan BO po korektach	55 155	73 049
Zobowiązania handlowe na dzień 31 marca	30 821	66 829
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów na dzień 31 marca	2 500	2 437
Pozostałe zobowiązania na dzień 31 marca	10 182	8 706
Zobowiązania z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 31 marca	4 611	9 002
Pozostałe zobowiązania długoterminowe na dzień 31 marca	53	169
Rezerwa na krótkoterminowe świadczenia emerytalne	-317	-264
Rezerwy na świadczenia urlopowe	-1 508	-1 711
Rezerwa na audyt	-140	-38
Zobowiązania inwestycyjne na dzień 31 marca	-3	-166
Zobowiązania wobec akcjonariuszy	-10	-16
Stan BZ po korekcie	46 189	84 948
Zmiana stanu pozostałych korekt na dzień bilansowy	-233	-61
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów - otrzymane zaliczki	-269	-
Pozostałe	36	-61

Nota 28 – segmenty operacyjne

Segment operacyjny jest częścią składową Grupy:

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

Przychody segmentu są przychodami ze sprzedaży zewnętrznym klientom.

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

Wynik segmentu jest ustalany na poziomie wyniku operacyjnego.

Działalność spółek Grupy Kapitałowej oraz Emitenta dla potrzeb zarządzania została podzielona na siedem 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, działalność handlową oraz pozostałe usługi informatyczne.

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.

Informacje dotyczące głównych klientów Grupy Prochem S.A., których udział w przychodach ze sprzedaży ujętych w skonsolidowanym rachunku zysków i strat za pierwszy kwartał 2024 roku, przekroczył 10% łącznych przychodów ze sprzedaży:

Informacje dotyczące głównych klientów, których udział w przychodach ze sprzedaży za pierwszy kwartał 2024 roku przekroczył 10% łącznych przychodów ze sprzedaży:

- Klient zajmujący się produkcją nawozów sztucznych - przychody ze sprzedaży 6 768 tys. zł, co stanowi 14,94% udziału w przychodach ze sprzedaży, które wykazano w segmencie „Generalne wykonawstwo”.
- Klient świadczący usługi doradcze planistyczne i inżynierskie w dziedzinie budownictwa, usług budowlanych przez osoby trzecie o profilu inwestora zastępczego lub generalnego wykonawcy - przychody ze sprzedaży 9 056 tys. zł, co stanowi 19,99% udziału w przychodach ze sprzedaży, które wykazano w segmencie „Montaż instalacji elektrycznych”

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

Informacje dotyczące obszarów geograficznych

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

	Nota	Za okres od 1.01.2024 r. do 31.03.2024 r.	Za okres od 1.01.2023 r. do 31.03.2023 r.
Polska	18 i 19	45 322	60 512
Pozostałe kraje		-	-
Razem		45 322	60 512

Dane bieżące

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

Dane porównawcze

Za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r.	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe, inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlanego	Montaż instalacji elektrycznych	Wynajem powierzchni biurowej	Działalność handlowa	Pozostałe usługi informatyczne	Pozostałe	Pozycje nieprzypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	37 489	12 079	101	8 925	1 322	519	-	77	-	60 512
Przychody segmentu ogółem	37 489	12 079	101	8 925	1 322	519	-	77	-	60 512
Wynik										
Zysk (strata) segmentu	-6 068	1 543	-2	85	158	124	-	-157	-	-4 317
Przychody finansowe									233	233
Koszty finansowe									-1 065	-1 065
Przychody finansowe netto									-832	-832
Udział w zysku jednostek wycenianych metodą praw własności									-	-
Zysk (strata) z pozostałej działalności operacyjnej									5 446	5 446
Zysk (strata) przed opodatkowaniem									297	297
Podatek dochodowy									145	145
Zysk za bieżący okres									152	152
Strata przypisana kapitałowi niekontrolującemu									-16	-16
Zysk netto przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej									168	168
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	35 862	11 101	136	12 668	29 805	-	-	-	-	89 572
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)									129 033	129 033
Aktywa ogółem	35 862	11 101	136	12 668	29 805	-	-	-	129 033	218 605
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	89	361	7	229	522	-	-	28	424	1 660
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-	-	7	-	-	-	-	6	13

Nota 29 - zysk przypadający na jedną akcję

Starta netto na 1 akcję pozostającą w obrocie na dzień bilansowy 31 marca 2024 wynosi -1,20 zł, a w roku 2023 zysk netto na jedną akcję wynosił 0,08 zł.

Nota 30 - podział zysku i pokrycie straty

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

Propozycja podziału wyniku Jednostki Dominującej za rok 2023

Zarząd Jednostki Dominującej stratę w wysokości 19.590.790,39 zł. proponuje pokryć z kapitału zapasowego.

Nota 31 - dywidendy

Emitent nie wypłacił dywidendy za 2023 rok.

Nota 32- instrumenty finansowe i zarządzaniem ryzykiem finansowym

32.1 Kategorie i klasy instrumentów finansowych

Aktywa finansowe

(dane w tys. zł)	Kategorie instrumentów finansowych	Pożyczki, należności i inne	
		Nota	Razem
		31.03.2024 r.	31.12.2023 r.
Klasy instrumentów finansowych	Nota		
Należności z tytułu dostaw i usług	9	32 937	35 768
Środki pieniężne		12 305	14 173
Kwoty należne od odbiorców z tyt. umów	16	32 836	34 126
Pozostałe aktywa finansowe – kaucje stanowiące zabezpieczenie udzielonych gwarancji bankowych	10	5 565	5 565
Razem		83 643	89 632

Zobowiązania finansowe

31 marca 2024 r.

(dane w tys. zł)	Kategorie instrumentów finansowych	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	
		nota	Razem
Klasy instrumentów finansowych	nota		
Kredyty	14	4 928	4 928
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	16	2 500	2 500
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	15	30 821	30 821
Zobowiązania długoterminowe z tytułu zatrzymanych kaucji	15	4 611	4 611
Pozostałe zobowiązania		10 182	10 182
Razem		53 042	53 042

31 grudnia 2023 r.

Kategorie instrumentów finansowych

(dane w tys. zł)		Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Razem
Klasy instrumentów finansowych	nota		
Kredyty	14	2 552	2 552
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	16	7 066	7 066
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	15	34 123	34 123
Zobowiązania długoterminowe z tytułu zatrzymanych kaucji	15	4 486	4 486
Pozostałe zobowiązania		11 490	11 490
Razem		59 717	59 717

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

(dane w tys. zł)	Stan na	
	31 marca 2024 roku	31 grudnia 2023 roku
Należności z tytułu dostaw i usług	5 372	5 372
Razem	5 372	5 372

Odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych przedstawiono w nocie 9.

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

32.2. Zarządzanie ryzykiem finansowym

Działalność Grupy narażona jest na następujące ryzyka finansowe:

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

Ryzyko kredytowe

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Ryzyko płynności

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

Na dzień 31 marca 2024 roku i na 31 grudnia 2023 roku wskaźnik relacji aktywów obrotowych do zobowiązań krótkoterminowych (wskaźnik płynności bieżącej) wyniósł odpowiednio 1,56 i 1,52.

Szczegółowe informacje w zakresie kredytów przedstawiono w nocie 14.

Analiza wymagalności zobowiązań zaprezentowana jest w nocie 15.

Ryzyko kursowe walut

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

Ryzyko zmiany stopy procentowej

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

Ryzyko kapitałowe

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

Nota 33 - transakcje z podmiotami powiązanymi

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

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

W pierwszym kwartale 2024 roku kluczowy personel zarządzający oraz osoby powiązane z kluczowym personelem zarządzającym, oprócz wynagrodzenia nie zawierali innych transakcji z Emitentem i spółkami wchodzącymi w skład Grupy Kapitałowej.

Wynagrodzenia wypłacone w pierwszym kwartale 2024 roku w przedsiębiorstwie Emitenta:

- Członkom Zarządu Jednostki Dominującej w łącznej kwocie 440,3 tys. zł,
- Członkom Rady Nadzorczej w łącznej kwocie 124,5 tys. zł.

Wynagrodzenie wypłacone Członkom Zarządu oraz Rady Nadzorczej w pierwszym kwartale 2024 roku z tytułu pełnienia funkcji w Zarządach i Radach Nadzorczych spółek wchodzących w skład grupy kapitałowej wyniosło 84,3 tys. zł.

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

Udzielone gwarancje i poręczenia jednostkom powiązanym przedstawiono w nocie 33.

W pierwszym kwartale 2024 roku oraz w okresie porównywalnym tj. w pierwszym kwartale 2023 roku Grupa nie zawierała transakcji z podmiotami powiązanymi.

Nota 34 - zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe oraz inne zabezpieczenia

Zobowiązania warunkowe

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

	<u>31.03.2024 r.</u>	<u>31.12.2023 r.</u>
Udzielone zabezpieczenia		
gwarancja bankowa dobrego wykonania	45 839	44 551
gwarancja zwrotu zaliczki	-	-
gwarancja zapłaty	1 375	1 375
gwarancja przetargowa	300	2 500
Razem udzielone zabezpieczenia	47 514	48 426
Zobowiązania warunkowe		
poręczenie zwrotu zaliczki w Grupie	-	-
Razem udzielone zabezpieczenia i zobowiązania warunkowe	47 514	48 426

Aktywa warunkowe

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

Otrzymane zabezpieczenia	<u>31 marca 2024 r.</u>	<u>31 grudnia 2023 r.</u>
gwarancje zwrotu zaliczki	-	386
gwarancje bankowe dobrego wykonania	8 747	11 590
gwarancje wekslowe zabezpieczające warunki umowy	167	167
Razem aktywa warunkowe	8 914	12 143

Nota 35 - informacje o istotnych postępowaniach toczących się przed Sądem

Nie wystąpiły

Nota 36 - zdarzenia po dniu sprawozdawczym

Zdarzenia po dniu bilansowym nie wystąpiły.

Nota 37 - inne informacje objaśniające do sprawozdania finansowego

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

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

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

Wartość nominalna 1 sztuki akcji wynosi 1 złoty.

Od dnia publikacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2023 rok, tj. 26 kwietnia 2024 roku, zmiany w ilości akcji posiadanych przez osoby zarządzające i nadzorujące nie odnotowano.

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

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

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

Nie dotyczy.

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

Na działalność Grupy Kapitałowej Prochem S.A. w kolejnych kwartałach 2024 roku znaczący wpływ będzie miało otoczenie makroekonomiczne, a w szczególności przebieg wojny w Ukrainie, możliwość pozyskania środków z UE na Krajowy Plan Odbudowy, oprocentowanie kredytów, poziom inflacji i powiązane z tym ceny energii oraz materiałów i usług budowlanych. Wszystkie te czynniki w istotny sposób wpływają na podejmowane przez potencjalnych klientów Grupy Kapitałowej Prochem S.A. (w szczególności firmy przemysłowe) decyzje o rozpoczęciu nowych zamierzeń inwestycyjnych. Obecnie większość posiadanych przez spółki z Grupy Kapitałowej Emitenta zleceń dotyczy usług dla inwestycji w zakresie nowych technologii, elektromobilności, dywersyfikacji źródeł energii (kogeneracja, instalacje do produkcji wodoru), co zdaniem Emitenta może złagodzić negatywne skutki sytuacji makroekonomicznej dla działalności Grupy Kapitałowej Prochem S.A..

Grupa 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.

Nota 38 – oświadczenie Zarządu Jednostki Dominującej w sprawie rzetelności sporządzonego śródrocznego sprawozdania finansowego

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

- śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. i śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Prochem S.A. za pierwszy kwartał 2024 roku i dane porównywalne zostały sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską, wydanymi i obowiązującymi na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej Prochem S.A. i spółki Prochem S.A. na dzień 31 marca 2024 roku oraz 31 grudnia 2023 roku, i wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2024 roku i 31 marca 2023 roku.

Michał Dąbrowski
Członek Zarządu

Krzysztof Marczak
Wiceprezes Zarządu

Marek Kiersznicki
Prezes Zarządu

Nota 39 - zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. sporządzone na dzień i za okres zakończony 31 marca 2024 roku wraz z informacją finansową spółki Prochem S.A. zostało zatwierdzone przez Zarząd Jednostki Dominującej do publikacji w dniu 15 maja 2024 roku.

Informacja finansowa PROCHEM S.A.

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

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

	Stan na 31 marca 2024 r.	Stan na 31 grudnia 2023 r.
A k t y w a		
Aktywa trwałe		
Rzeczowe aktywa trwałe	771	926
Wartości niematerialne	11	14
Aktywa z tytułu praw do użytkowania	13 162	14 038
Akcje i udziały	21 801	21 598
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 052	8 063
Należności z tytułu zatrzymanych kaucji	979	979
Pozostałe aktywa finansowe	13 822	13 210
Aktywa trwałe, razem	57 598	58 828
Aktywa obrotowe		
Zapasy	-	44
Należności handlowe i pozostałe należności	9 807	20 261
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów	29 826	28 978
Pozostałe aktywa finansowe	596	596
Pozostałe aktywa	1 178	1 180
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 319	4 767
Aktywa obrotowe, razem	44 726	55 826
Aktywa razem	102 324	114 654
P a s y w a		
Kapitał własny		
Kapitał zakładowy	2 005	2 005
Akcje własne	-	-
Kapitał z aktualizacji wyceny	-443	-443
Zyski zatrzymane	34 232	36 632
Kapitał własny ogółem	35 794	38 194
Zobowiązania długoterminowe		
Zobowiązanie z tytułu świadczeń emerytalnych	796	796
Długoterminowe pożyczki	16 716	16 629
Zobowiązania długoterminowe z tytułu zatrzymanych kaucji	4 894	4 769
Zobowiązania z tytułu leasingu	11 983	12 907
Zobowiązania długoterminowe, razem	34 389	35 101
Zobowiązania krótkoterminowe		
Krótkoterminowe kredyty bankowe	1 563	-
Zobowiązania handlowe	18 019	24 180
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	2 476	5 815
Zobowiązania z tytułu leasingu	2 327	2 228
Pozostałe zobowiązania	7 756	9 136
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	32 141	41 359
Zobowiązania razem	66 530	76 460
Pasywa razem	102 324	114 654

Jednostkowy rachunek zysków i strat
Od 1 stycznia 2024 roku do 31 marca 2024 roku
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Okres zakończony 31 marca 2024 r.	Okres zakończony 31 marca 2023 r.
Przychody ze sprzedaży, w tym :	21 734	48 532
Przychody ze sprzedaży usług	21 705	48 459
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	29	73
Koszt własny sprzedaży, w tym :	-19 961	-50 522
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	-19 934	-50 452
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-27	-70
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	1 773	-1 990
Koszty ogólnego zarządu	-2 642	-2 363
Pozostałe przychody operacyjne	29	5 552
Pozostałe koszty operacyjne	-8	-14
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-848	1 185
Przychody finansowe	320	368
Zysk z likwidacji jednostki podporządkowanej	-	-
Koszty finansowe	-861	-831
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-1 389	722
Podatek dochodowy :	1 011	137
- część bieżąca	-	-
- część odroczone	1 011	137
Zysk (strata) netto	-2 400	585

Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	2 005 000	2 005 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/gr na jedną akcję) przypadający na właścicieli Jednostki Dominującej	-1,20	0,29

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Okres zakończony 31 marca 2024 r.	Okres zakończony 31 marca 2023 r.
Zysk (strata) netto	-2 400	585
Inne całkowite dochody netto	-	-
Całkowite dochody ogółem	-2 400	585

Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	2 005 000	2 005 000
Całkowity dochód ogółem na jedną akcję zwykłą (w zł/gr. na jedną akcję)	-1,20	0,29

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 2024 roku do 31 marca 2024 roku					
Stan na początek okresu	2 005	-	-443	36 632	38 194
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	-	-2 400	-2 400
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	-	-	-	-2 400	-2 400
Stan na koniec okresu	2 005	-	-443	34 232	35 794

	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Kapitał z aktualizacji	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, razem
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2023 roku do 31 marca 2023 roku					
Stan na początek okresu	2 355	-350	-486	56 223	57 742
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	-	585	585
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	-	-	-	585	585
Stan na koniec okresu	2 355	-350	-486	56 808	58 327

	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Kapitał z aktualizacji	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, razem
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku					
Stan na początek okresu	2 355	-350	-486	56 223	57 742
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	-	-19 591	-19 591
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	-	43	-	43
Całkowite dochody ogółem	-	-	43	-19 591	-19 548
Inne przemieszczenia	-350	350	-	-	-
Stan na koniec okresu	2 005	-	-443	36 632	38 194

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

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

	Okres zakończony 31 marca 2024 r.	Okres zakończony 31 marca 2023 r.
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-1 389	722
Korekty razem	59	-6 380
Amortyzacja	848	893
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	321	320
(Zysk) strata ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Zmiana stanu rezerw	-10	-58
Zmiana stanu zapasów	44	194
Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów	9 608	-22 694
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-10 745	14 954
Inne korekty (w tym zmiana stanu przychodów przyszłych okresów)	-7	11
Środki pieniężne wytworzone w toku działalności operacyjnej	-1 330	-5 658
Zapłacony podatek dochodowy	-	329
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 330	-5 987
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy z tytułu spłaty pożyczki	-	1 400
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6	-
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-2	-90
Wydatki na aktywa finansowe w jednostkach zależnych	-203	-111
Udzielenie pożyczki jednostce zależnej	-450	-
Środki pieniężne netto (wydane) wygenerowane w działalności inwestycyjnej	-649	1 199
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Zaciągnięty kredyt bankowy	1 563	-
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu	-1 003	-1 058
Zapłacone odsetki i prowizje od kredytu	-29	-4
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	531	-1 062
Przepływy pieniężne netto, razem	-1 448	-5 850
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-1 448	-5 850
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	4 676	8 571
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	3 319	2 721
w tym środki o ograniczonej możliwości dysponowania	808	37

Podpisy Zarządu

15.05.2024 r.	Marek Kiersznicki	Prezes Zarządu
data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis

15.05.2024 r.	Krzysztof Marczak	Wiceprezes Zarządu
data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis

15.05.2024 r.	Michał Dąbrowski	Członek Zarządu
data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

15.05.2024 r.	Barbara Auguścińska-Sawicka	Główny Księgowy
data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis