

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

**sporządzone na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony
30 czerwca 2025 roku**

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

www.prochem.com.pl

Wybrane dane finansowe

Przychody ze sprzedaży i zyski wyrażone w złotych oraz 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 2025 roku - 4,2208 zł/EUR
- za pierwsze półrocze 2024 roku - 4,3109 zł/EUR

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

- 4,2419 zł/EUR na 30 czerwca 2025 roku
- 4,2730 zł/EUR na 31 grudnia 2024 roku

Wybrane dane finansowe Prochem S.A.

Wyszczególnienie	Okres sprawozdawczy zakończony 30 czerwca		Okres sprawozdawczy zakończony 30 czerwca	
	2025 rok	2024 rok	2025 rok	2024 rok
	w tys. zł		w tys. EURO	
Jednostkowy rachunek zysków i strat				
Przychody ze sprzedaży	21 796	40 285	5 164	9 345
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	-2 734	-1 742	-648	-404
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-8 470	-7 027	-2 007	-1 630
Zysk (strata) do opodatkowania	-3 804	-8 430	-901	-1 956
Zysk (strata) netto	-6 036	-9 955	-1 430	-2 309
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą/rozwodniony (w PLN/EUR)	-3,01	-4,97	-0,71	-1,15
Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-9 050	6 913	-2 144	1 604
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 041	-809	247	-188
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	4 990	-1 735	1 182	-402
Przepływy pieniężne netto, razem	-3 019	4 369	-715	1 013
	Stan na dzień		Stan na dzień	
	30 czerwca 2025 r.	31 grudnia 2024 r.	30 czerwca 2025 r.	31 grudnia 2024 r.
	w tys. zł		w tys. EURO	
Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej				
Suma Aktywów	89 962	88 273	21 208	20 658
Aktywa trwałe, razem	31 512	49 755	7 429	11 644
Aktywa obrotowe, razem	58 450	38 518	13 779	9 014
Kapitał własny, ogółem	3 827	9 863	902	2 308
Zobowiązania długoterminowe, razem	43 286	40 416	10 204	9 458
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	42 849	37 994	10 101	8 892
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	1,91	4,92	0,45	1,15
Średnia ważona liczba akcji (w szt.)	2 005 000	2 005 000	2 005 000	2 005 000

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	4
2. Jednostkowy rachunek zysków i strat	5
3. Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	5
4. Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	6
5. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	7
 Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz innych informacjach objaśniających	
1. Utworzenie Spółki i podstawowy przedmiot jej działalności	8
2. Organy zarządzające i nadzorujące Emitenta	8
3. Zatrudnienie	8
4. Przyjęte zasady rachunkowości	9
5. Noty objaśniające do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończone 30 czerwca 2025 roku	11
6. Zatwierdzenie śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego	32

Jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. sporządzone na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończone 30 czerwca 2025 roku

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2025 r.

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

A k t y w a	Nr noty	Stan na	Stan na
		30 czerwca 2025 r.	31 grudnia 2024 r.
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	1	465	508
Wartości niematerialne		13	18
Aktywa z tytułu praw do użytkowania	2	12 768	13 109
Akcje i udziały	3	6 347	21 659
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4	5 392	7 625
Należności z tytułu zatrzymanych kaucji		256	126
Pozostałe aktywa finansowe	5	6 271	6 710
Aktywa trwałe, razem		31 512	49 755
Aktywa obrotowe			
Zapasy	6	-	50
Należności handlowe i pozostałe należności	7	28 150	5 224
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów	14	22 487	21 168
Pozostałe aktywa finansowe	8	5 880	7 392
Pozostałe aktywa	9	1 667	1 399
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		266	3 285
Aktywa obrotowe, razem		58 450	38 518
Aktywa razem		89 962	88 273
P a s y w a			
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy	10	2 005	2 005
Kapitał z aktualizacji wyceny		-320	-320
Zyski zatrzymane	11	2 142	8 178
Kapitał własny ogółem		3 827	9 863
Zobowiązania długoterminowe			
Długoterminowe pożyczki	12	25 466	21 973
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych		670	671
Zobowiązania długoterminowe z tytułu zatrzymanych kaucji	13	5 046	5 060
Zobowiązania z tytułu leasingu	15	12 104	12 712
Zobowiązania długoterminowe, razem		43 286	40 416
Zobowiązania krótkoterminowe			
Krótkoterminowe kredyty	16	3 370	-
Zobowiązania handlowe	13	29 514	26 449
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	14	3 209	4 192
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	24
Zobowiązania z tytułu leasingu	15	2 156	1 926
Pozostałe zobowiązania	17	4 600	5 403
Zobowiązania krótkoterminowe, razem		42 849	37 994
Zobowiązania razem		86 135	78 410
Pasywa razem		89 962	88 273

Jednostkowy rachunek zysków i strat
Od 1 stycznia 2025 roku do 30 czerwca 2025 roku

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

	Nr noty	Okres zakończony 30 czerwca 2025 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2024 r.
Przychody ze sprzedaży, w tym:		21 796	40 285
Przychody ze sprzedaży usług	18	21 708	40 224
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		88	61
Koszt własny sprzedaży, w tym:		-24 530	-42 027
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	19	-24 449	-41 969
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-81	-58
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		-2 734	-1 742
Koszty ogólnego zarządu	19	-5 417	-5 317
Pozostałe przychody operacyjne	20	7	40
Pozostałe koszty operacyjne	21	-326	-8
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		-8 470	-7 027
Przychody finansowe	22	2 945	910
Zysk ze sprzedaży jednostki podporządkowanej		3 521	-
Koszty finansowe	23	- 1 800	-2 313
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-3 804	-8 430
Podatek dochodowy:	24	2 232	1 525
- część bieżąca		-	-
- część odroczone		2 232	1 525
Zysk (strata) netto		-6 036	-9 955
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)		-3,01	-4,97

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Okres zakończony 30 czerwca 2025 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2024 r.
Zysk (strata) netto	-6 036	-9 955
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	-6 036	-9 955
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)	-3,01	-4,97

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

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

	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Kapitał z aktualizacji	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, razem
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2025 roku do 30 czerwca 2025 roku					
Stan na początek okresu	2 005	-	-320	8 178	9 863
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	-	-6 036	-6 036
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	-	-	-	-6 036	-6 036
Stan na koniec okresu	2 005	-	-320	2 142	3 827

	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Kapitał z aktualizacji	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, razem
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2024 roku do 30 czerwca 2024 roku					
Stan na początek okresu	2 005	-	-443	36 632	38 194
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	-	-9 955	-9 955
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	-	-	-	-9 955	-9 955
Stan na koniec okresu	2 005	-	-443	26 677	28 239

**Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych
za okres od 1 stycznia 2025 roku do 30 czerwca 2025 roku**
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Okres zakończony 30 czerwca 2025 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2024 r.
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-3 804	-8 430
Korekty razem	-5 222	15 343
Amortyzacja	1 729	1 700
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	60	784
(Zysk) strata ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	-	-10
(Zysk) strata ze zbycia udziałów	-3 521	-
Zmiana stanu rezerw	-117	1 778
Zmiana stanu zapasów	50	44
Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów	-5 811	25 684
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 380	-13 912
Inne korekty (w tym zmiana stanu przychodów przyszłych okresów)	1 008	-725
Środki pieniężne wytworzone w toku działalności operacyjnej	-9 026	6 913
Zapłacony podatek dochodowy	24	-
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-9 050	6 913
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	6
Otrzymane pożyczki – zwrot pożyczek udzielonych jednostkom powiązanym	580	400
Odsetki otrzymane od pożyczek udzielonych jednostkom powiązanym	647	276
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-186	-15
Zakup akcji jednostki zależnej	-	-203
Udzielone pożyczki	-	-1 273
Środki pieniężne netto (wydane) wygenerowane w działalności inwestycyjnej	1 041	-809
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Zaciągnięty kredyt bankowy	3 370	-
Otrzymana pożyczka od jednostki powiązanej	3 500	-
Otrzymane dywidendy	900	352
Zapłacone odsetki i prowizje od kredytu	-84	-59
Spłacone pożyczki	-414	-
Zapłacone odsetki od pożyczki	-86	-
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu	-2 196	-2 028
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	4 990	-1 735
Przepływy pieniężne netto, razem	-3 019	4 369
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-3 019	4 369
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	3 285	4 767
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	266	9 136
w tym środki o ograniczonej możliwości dysponowania	137	1 223

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 - Wiceprezes Zarządu

W pierwszym półroczu 2025 roku nie było zmian w składzie Zarządu spółki Prochem S.A., przy czym w przypadku Michała Dąbrowskiego, 27 czerwca 2025 r. doszło do zmiany pełnionej funkcji - z dotychczasowej Członka Zarządu na Wiceprezesa Zarządu.

Skład Rady Nadzorczej Prochem S.A.

Na dzień sporządzenia niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego wchodzi następujące osoby:

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

W pierwszym półroczu 2025 w składzie Rady Nadzorczej nie wystąpiły żadne zmiany.

Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w pierwszym półroczu 2025 roku wyniosło 168,8 etatu, a w 2024 roku 186,4 etatu. Stan zatrudnienia w osobach na dzień 30 czerwca 2025 roku wyniósł 172 osoby, a na dzień 30 czerwca 2024 roku wyniósł 189 osób.

2. Przyjęte zasady rachunkowości

2.1. Podstawa sporządzenia oraz oświadczenie o zgodności

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. za pierwsze półrocze 2025 roku zostało sporządzone zgodnie MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 2018 r. poz.757) („Rozporządzenie”). Niniejsze śródroczne skrócone 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 2024 roku.

Prezentowane sprawozdanie finansowe Prochem S.A. przedstawia rzetelnie i jasno sytuację finansową i majątkową na dzień 30 czerwca 2025 roku i dane porównawcze na 31 grudnia 2024 roku, a także wyniki tej działalności za rok zakończony 30 czerwca 2025 roku i dane porównawcze za rok zakończony 30 czerwca 2024 roku. Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2025 r. i na dzień 30 czerwca 2024 r. podlegało przeglądowi przez biegłego rewidenta.

Skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez spółkę w niezmienionej formie i zakresie przez okres co najmniej 12 miesięcy od dnia kończącego okres sprawozdawczy i nie istnieją przesłanki zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności. Przeanalizowano okoliczności opisane w notcie 36, 37 i 38, które w ocenie Zarządu nie wpływają na zdolność jednostki do kontynuowania działalności.

Zarząd Prochem S.A. nie stwierdza na dzień podpisania skróconego sprawozdania finansowego faktów i okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

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 2024 roku. Zasady te stosowane są w sposób ciągły.

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 RMSR do stosowania po 1 stycznia 2025 r.:

- Zmiany do MSR 21 „Skutki zmian kursów wymiany walut obcych” – brak wymienialności.

Zatwierdzone przez RMSR do stosowania po 1 stycznia 2026 r.:

- Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe” i MSSF 7 „Instrumenty finansowe – ujawnienia informacji” – zmiany w kwalifikacji i wycena instrumentów finansowych.

Zatwierdzone przez RMSR do stosowania po 1 stycznia 2027 r.:

- MSSF 18 „Prezentacja i ujawnienia w sprawozdaniach finansowych”.
- MSSF 19 „Spółki zależne bez odpowiedzialności publicznej ujawnianie informacji”

Spółka oczekuje, iż powyżej wymienione standardy nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe spółki Prochem S.A.

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Spółka 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, Spółka zamierza zastosować zgodnie z datą ich wejścia w życie.

W ocenie Spółki zmiany do MSR nie będą miały istotnego wpływu na niniejsze sprawozdanie finansowe.

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.

2.4. Zmiana polityki rachunkowości

W okresie sprawozdawczym Spółka nie wprowadziła zmian w polityce rachunkowości.

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 2025 roku

Nota 1 – rzeczowe aktywa trwałe

	Stan na 30 czerwca 2025 r.	Stan na 31 grudnia 2024 r.
Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	465	508
- urządzenia techniczne i maszyny	375	392
- inne rzeczowe aktywa trwałe	90	116
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	465	508

	Stan na 30 czerwca 2025 r.	Stan na 31 grudnia 2024 r.
Rzeczowe aktywa trwałe - struktura własnościowa		
a) własne	465	508
Rzeczowe aktywa trwałe bilansowe razem	465	508

	Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych od 01 stycznia 2025 r. do 30 czerwca 2025 r.	Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych od 01 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.
Wartość brutto		
Stan na bilans otwarcia	6 018	6 640
Zwiększenia (z tytułu)	186	128
- zakup aktywów trwałych	186	128
Zmniejszenia (z tytułu)	-	-750
- sprzedaż aktywów trwałych	-	-232
- likwidacja aktywów trwałych	-	-518
- zmniejszenia – inne przemieszczenia	-	-
Stan na bilans zamknięcia	6 204	6 018

Umorzenie i utrata wartości		
Stan na bilans otwarcia - skumulowana amortyzacja (umorzenie)	5 510	5 714
Amortyzacja za okres (z tytułu)	229	-204
- zwiększenia (naliczone umorzenie)	229	544
- zmniejszenia z tytułu sprzedaży środków trwałych	-	-230
- zmniejszenia z tytułu likwidacji środków trwałych	-	-518
- zmniejszenia – inne przemieszczenia	-	-
Stan na bilans zamknięcia - skumulowana amortyzacja (umorzenie)	5 739	5 510
Utrata wartości aktywów trwałych	-	-
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu bilansowego	465	508

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. na dzień i za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2025 roku

Nota 2 – aktywa z tytułu praw do użytkowania

Za okres od 1 stycznia 2025 r. do 30 czerwca 2025 r.	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Razem
Wartość brutto	23 372	317	3 892	27 581
Stan na bilans otwarcia				
- zwiększenie wartości brutto - zawarcie nowych umów	-	-	408	408
- zwiększenie wartości aktualizacja wartości umów	686	-	59	745
- zmniejszenie wartości brutto - zakończenie umowy	-	-	-457	-457
Stan na bilans zamknięcia	24 058	317	3 902	28 277
Umorzenie i utrata wartości				
Stan na bilans otwarcia	12 576	113	1 783	14 472
- naliczona amortyzacja	1 034	31	429	1 494
- zmniejszenie - zakończenie umowy	-	-	-457	-457
Razem, skumulowana amortyzacja na bilans zamknięcia	13 610	144	1 755	15 509
Wartość księgowa netto na BO 01.01.2025	10 796	204	2 109	13 109
Wartość księgowa netto na BZ 30.06.2025				
Wartość księgowa brutto	24 058	317	3 902	28 277
Skumulowana amortyzacja	13 610	144	1 755	15 509
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Razem wartość netto na dzień 30 czerwca 2025 r.	10 448	173	2 147	12 768

Dane porównawcze

Za okres od 1 stycznia 2024 r. do 30 czerwca 2024 r.	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Razem
Wartość brutto	23 596	333	3 891	27 820
Stan na bilans otwarcia				
- zwiększenie wartości brutto - zawarcie nowych umów	-	-	1 010	1 010
- zwiększenie wartości aktualizacja wartości umów	-	-	86	86
- zmniejszenie wartości brutto - zakończenie umowy	-224	-	-1 098	-1 322
- rozliczenie leasingu – korekta szacunków	-	-16	-	-16
Stan na bilans zamknięcia	23 372	317	3 889	27 578
Umorzenie i utrata wartości				
Stan na bilans otwarcia	10 610	48	3 124	13 782
- naliczona amortyzacja	985	33	369	1 387
- zmniejszenie - zakończenie umowy	-	-	-1 098	-1 098
Razem, skumulowana amortyzacja na bilans zamknięcia	11 595	81	2 395	14 071
Wartość księgowa netto na BO 01.01.2024	12 986	285	767	14 038
Wartość księgowa netto na BZ 30.06.2024				
Wartość księgowa brutto	23 372	317	3 889	27 578
Skumulowana amortyzacja	11 595	81	2 395	14 071
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Razem wartość netto na dzień 30 czerwca 2024 r.	11 777	236	1 494	13 507

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. na dzień i za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2025 roku

Dane na 31.12.2024 r.	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Razem
Wartość brutto				
Stan na bilans otwarcia	23 596	333	3 891	27 820
zwiększenie wartości brutto - zawarcie nowych umów	-	-	1 952	1 952
zwiększenie wartości brutto – aktualizacja wartości umów	-	-	159	159
zmniejszenie wartości brutto - zakończenie umowy	-224	-	-2 110	-2 334
rozliczenie leasingu – korekta szacunków	-	-16	-	-16
Razem, wartość brutto bilans zamknięcia	23 372	317	3 892	27 581
Umorzenie				
Stan na bilans otwarcia	10 610	48	3 124	13 782
naliczona amortyzacja	1 966	65	762	2 793
zmniejszenie - zakończenie umowy	-	-	-2 103	-2 103
Razem, skumulowana amortyzacja na bilans zamknięcia	12 576	113	1 783	14 472
Wartość księgowa netto na BO - 01.01.2024	12 986	285	767	14 038
Wartość księgowa netto na BZ – 31.12.2024				
Wartość księgowa brutto	23 372	317	3 892	27 581
Skumulowana amortyzacja	12 576	113	1 783	14 472
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Razem wartość netto na dzień 31 grudnia 2024 r.	10 796	204	2 109	13 109

Nota 3 – akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych	30 czerwca 2025 r.	31 grudnia 2024 r.
a) w jednostkach zależnych	6 347	21 659
Akcje i udziały, wartość netto	6 347	21 659
odpisy aktualizujące wartość finansowego majątku trwałego	-	-
Akcje i udziały, wartość brutto	6 347	21 659

Zmiana stanu akcji i udziałów w jednostkach podporządkowanych i pozostałych	Stan na 30 czerwca 2025 r.	Stan na 31 grudnia 2024 r.
a) stan na początek okresu	21 659	21 598
- akcje i udziały w cenie nabycia	21 659	21 598
b) zwiększenia	-	203
- zakup akcji/udziałów spółki powiązanej	-	203
c) zmniejszenia	-15 312	-142
- sprzedaż udziałów w celu umorzenia	-15 312	-142
Stan na koniec okresu	6 347	21 659

Na dzień 30 czerwca 2025 roku Spółka dokonała analizy, która nie wykazała utraty wartości w przypadku udziałów i akcji.

Nota 4 – rozliczenie odroczonego podatku dochodowego

Zmiany w wartościach rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego za pierwsze półrocze 2025 roku przedstawiono w poniższym zestawieniu - aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na 30 czerwca 2025 r.	Stan na 31 grudnia 2024 r.
Stan na początek okresu	12 135	12 297
Zwiększenia	3 440	5 252
Zmniejszenia	-5 111	-5 414
Stan na koniec okresu	10 464	12 135

rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na 30 czerwca 2025 r.	Stan na 31 grudnia 2024 r.
Stan na początek okresu	4 510	4 234
Zwiększenia	4 916	4 460
Zmniejszenia	-4 354	-4 184
Stan na koniec okresu	5 072	4 510

Prezentacja w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	Stan na 30 czerwca 2025 r.	Stan na 31 grudnia 2024 r.
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10 464	12 135
rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-5 072	-4 510
Aktywa/(Rezerwa) z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 392	7 625

Nota 5 – pozostałe aktywa finansowe

Pozostałe aktywa finansowe	Stan na 30 czerwca 2025 r.	Stan na 31 grudnia 2024 r.
a) od jednostek zależnych pośrednio i bezpośrednio:	6 271	6 710
- udzielone pożyczki	6 266	6 330
- naliczone odsetki	5	380
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe, razem	6 271	6 710

Pożyczki udzielone - stan na 30 czerwca 2025 roku

- Pożyczka udzielona spółce zależnej Prochem RPI Sp. z o.o.:
 - w kwocie 6 271 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 6 266 tys. zł, odsetki w kwocie 5 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 3M obowiązującej na pierwszy dzień roboczy każdego kwartału kalendarzowego, powiększonej o marżę w wysokości 2,0%. Termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami – 30 czerwca 2027 roku.

Zwiększenia:

- Naliczone odsetki od pożyczek udzielonych spółce zależnej Prochem RPI Sp. z o.o. w kwocie 246 tys. zł,

Zmniejszenie:

- częściowa spłata pożyczki zaciągniętej przez spółkę zależną Prochem RPI Sp. z o.o. w kwocie 64 tys. zł,
- spłata odsetek od pożyczki zaciągniętej przez spółkę zależną Prochem RPI Sp. z o.o. w kwocie 621 tys. zł,

Pożyczki udzielone - stan na 31 grudnia 2024 roku

- Pożyczka udzielona spółce zależnej Prochem RPI Sp. z o.o.:
 - w kwocie 6 710 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 6 330 tys. zł, odsetki w kwocie 380 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 3M obowiązującej na pierwszy dzień roboczy każdego kwartału kalendarzowego, powiększonej o marżę w wysokości 2,0%. Termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami – 30 czerwca 2027 roku.

Nota 6 – zapasy

Zapasy	Stan na 30 czerwca 2025 r.	Stan na 31 grudnia 2024 r.
Materiały	-	50
Zapasy, razem	-	50
Wartość odpisu aktualizującego wartość zapasów	557	557

Nota 7 – należności handlowe i pozostałe należności

Należności handlowe i pozostałe należności	Stan na 30 czerwca 2025 r.	Stan na 31 grudnia 2024 r.
Należności handlowe	8 043	5 515
Odpis aktualizujący wartość należności handlowych	330	330
Należności handlowe netto, w tym	7 713	5 185
- o okresie spłaty do 12 miesięcy	7 674	5 154
- o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	39	31
Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	-	-
Należności pozostałe	20 488	90
Odpis aktualizujący pozostałe należności	51	51
Należności pozostałe netto	20 437	39
Należności razem	28 150	5 224

Na potrzeby oszacowania oczekiwanej straty kredytowej pierwszym półroczu 2025 roku Spółka wykorzystwała matrycę rezerw, która została opracowana w oparciu o obserwacje historycznych poziomów wiekowania i spłaty należności. Spółka przeprowadziła test na utratę wartości aktywów – w pozycji należności handlowe. W wyniku przeprowadzonego testu, nie oszacowano oczekiwanych strat kredytowych.

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

Należności handlowe i pozostałe należności od jednostek powiązanych	Stan na 30 czerwca 2025 r.	Stan na 31 grudnia 2024 r.
handlowe, w tym:	2	14
- od jednostek zależnych	2	14
pozostałe, w tym:	20 433	-
- od jednostek zależnych	20 433	-
Należności handlowe oraz pozostałe należności od jednostek powiązanych netto, razem	20 435	14
odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	-	-
Należności handlowe oraz pozostałe należności od jednostek powiązanych brutto, razem	20 435	14

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych i pozostałych	30 czerwca 2025 r.	31 grudnia 2024 r.
Stan na początek okresu:	381	3 175
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
- utworzenie rezerwy na należności handlowe	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	2 794
- wykorzystanie odpisu utworzonego w poprzednich okresach	-	2 794
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych handlowych oraz pozostałych na koniec okresu	381	381

Na dzień 30 czerwca 2025 roku i na 31 grudnia 2024 roku należności handlowe zawierają krótkoterminowe kaucje z tytułu udzielonej rękojmi na roboty budowlano-montażowe, odpowiednio na kwotę 442 tys. zł i 277 tys. zł.

Nota 8 – pozostałe aktywa finansowe

Pozostałe aktywa finansowe	30 czerwca 2025 r.	31 grudnia 2024 r.
a) od jednostek zależnych pośrednio i bezpośrednio	359	876
udzielone pożyczki	354	870
naliczone odsetki	5	6
b) inne aktywa finansowe - kaucje stanowiące zabezpieczenie udzielonych przez bank gwarancji	5 521	6 516
Pozostałe aktywa finansowe, razem	5 880	7 392
Odpisy aktualizujące wartość pozostałych aktywów finansowych	-	-
Pozostałe aktywa finansowe, brutto	5 880	7 392

Pożyczki udzielone - stan na 30 czerwca 2025 roku

- Pożyczka udzielona spółce zależnej Prochem Inwestycje Sp. z o.o.:
 - w kwocie 359 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 354 tys. zł, odsetki w kwocie 5 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 3M obowiązującej na pierwszy dzień roboczy każdego kwartału kalendarzowego, powiększonej o marżę w wysokości 2,3%. Termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami - 31 grudnia 2025 roku.

Zwiększenia:

- Naliczone odsetki od pożyczki udzielonej spółce zależnej Prochem Inwestycje Sp. z o.o. w kwocie 25 tys. zł,

Zmniejszenie:

- częściowa spłata pożyczki zaciągniętej przez spółkę zależną Prochem Inwestycje Sp. z o.o. w kwocie 516 tys. zł,
- spłata odsetek od pożyczki zaciągniętej przez spółkę zależną Prochem Inwestycje Sp. z o.o. w kwocie 26 tys. zł,

Pożyczki udzielone - stan na 31 grudnia 2024 roku

- Pożyczka udzielona spółce zależnej Prochem Inwestycje Sp. z o.o.:
 - w kwocie 876 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 870 tys. zł., odsetki w kwocie 6 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 3M obowiązującej na pierwszy dzień roboczy każdego kwartału kalendarzowego, powiększonej o marżę w wysokości 2,3%. Termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami - 31 grudnia 2025 roku.

Nota 9 - pozostałe aktywa

Pozostałe aktywa według rodzaju:	Stan na 30 czerwca 2025 r.	Stan na 31 grudnia 2024 r.
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 677	1 399
- koszty ubezpieczeń majątkowych i osobowych	395	352
- koszty utrzymania oprogramowania	1 259	1 042
- prenumeraty	8	5
- koszty rozliczane w czasie	5	-
Pozostałe aktywa, razem	1 667	1 399

Nota 10 – kapitał zakładowy

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

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

Zmiana praw z papierów wartościowych emitenta

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

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

Zmiana praw z akcji Prochem S.A. w pierwszym półroczu 2025 roku nie nastąpiła.

Nota 11 – zyski zatrzymane

	Stan na 30 czerwca 2025 r.	Stan na 31 grudnia 2024 r.
Kapitał zapasowy	8 178	27 279
Pozostałe kapitały rezerwowe	-	9 353
Zysk (strata) okresu	-6 036	-28 454
Razem	2 142	8 178

Nota 12 – długoterminowe pożyczki

Pożyczki długoterminowe	Stan na 30 czerwca 2025 r.	Stan na 31 grudnia 2024 r.
a) do jednostek zależnych pośrednio i bezpośrednio, w tym:	25 466	21 973
- zobowiązanie z tytułu pożyczki	24 128	21 174
- zobowiązanie z tytułu odsetek naliczonych od pożyczki	1 338	799
Pożyczki długoterminowe, razem	25 466	21 973

Pożyczki otrzymane - stan na 30 czerwca 2025 roku

- Pożyczka otrzymana od spółki zależnej Prochem Zachód sp. z o.o. w kwocie 553 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 536 tys. zł, odsetki 17 tys. zł. Oprocentowanie roczne odpowiadać będzie stopie procentowej WIBOR 3M z pierwszego dnia roboczego danego kwartału kalendarzowego, powiększonej o marżę w wysokości 2,0%. Termin spłaty ustalono na 31 grudnia 2027 roku.
- Pożyczka otrzymana od spółki zależnej Elektromontaż Kraków S.A. w kwocie 5 675 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 5 500 tys. zł, odsetki 175 tys. zł. Oprocentowanie roczne odpowiadać będzie stopie procentowej WIBOR 3M z pierwszego dnia roboczego danego kwartału kalendarzowego, powiększonej o marżę w wysokości 2,4%. Termin spłaty ustalono na 31 grudnia 2027 roku.
- Pożyczka otrzymana od spółki zależnej Irydion sp. z o.o. w kwocie 4 535 tys. EUR, po kursie z dnia 30.06.2025 r. kwota wynosi 19 238 tys. zł. z tego: kwota pożyczki 4 265 tys. EUR, po kursie z dn. 30.06.2025 r. kwota wynosi 18 092 tys. zł, odsetki 270 tys. EUR, po kursie z dnia 30.06.2025 r. kwota odsetek wynosi 1 146 tys. zł. Oprocentowanie roczne odpowiadać będzie stopie procentowej EURIBOR 3M z pierwszego dnia roboczego danego kwartału, powiększonej o marżę 2,4%. Termin spłaty ustalono na 31.12.2027 roku.

Zwiększenia:

- naliczone odsetki od pożyczki otrzymanej od spółki zależnej Prochem Zachód Sp. z o.o. w kwocie 28 tys. zł,
- naliczone odsetki od pożyczki otrzymanej od spółki Elektromontaż Kraków S.A. w kwocie 160 tys. zł,
- otrzymanie pożyczki od spółki zależnej Elektromontaż Kraków S.A. w kwocie 3 500 tys. zł.
- naliczone odsetki od pożyczki otrzymanej od spółki zależnej Irydion Sp. z o.o. w kwocie 104 tys. EUR, po kursie z 30.06.2025 r. wynosi 441 tys. zł,

Zmniejszenia:

- potrącenie umowne części pożyczki otrzymanej od spółki zależnej Prochem Zachód sp. z o.o. w kwocie 414 tys. zł,
- potrącenie umowne odsetek od pożyczki otrzymanej od spółki zależnej Prochem Zachód sp. z o.o. w kwocie 86 tys. zł,

Pożyczki otrzymane - stan na 31 grudnia 2024 roku

- Pożyczka otrzymana od spółki zależnej Prochem Zachód sp. z o.o. w kwocie 1 025 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 950 tys. zł, odsetki 75 tys. zł. Oprocentowanie roczne odpowiadać będzie stopie procentowej WIBOR 3M z pierwszego dnia roboczego danego kwartału kalendarzowego, powiększonej o marżę w wysokości 2,0%. Termin spłaty ustalono na 31 grudnia 2027 roku.
- Pożyczka otrzymana od spółki zależnej Elektromontaż Kraków S.A. w kwocie 2 015 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 2 000 tys. zł, odsetki 15 tys. zł. Oprocentowanie roczne odpowiadać będzie stopie

procentowej WIBOR 3M z pierwszego dnia roboczego danego kwartału kalendarzowego, powiększonej o marżę w wysokości 2,4%. Termin spłaty ustalono na 31 grudnia 2027 roku.

- Pożyczka otrzymana od spółki zależnej Irydion sp. z o.o.
w kwocie 4 431 tys. EUR, po kursie z dnia 31.12.2024 r. kwota wynosi 18 933 tys. zł. z tego:
kwota pożyczki 4 265 tys. EUR, po kursie z dn. 31.12.2024 r. kwota wynosi 18 224 tys. zł,
odsetki 166 tys. EUR, po kursie z dnia 31.12.2024 r. kwota odsetek wynosi 709 tys. zł.
Oprocentowanie roczne odpowiadać będzie stopie procentowej EURIBOR 3M z pierwszego dnia roboczego danego kwartału, powiększonej o marżę 2,4%. Termin spłaty ustalono na 31.12.2027 roku.

Nota 13 – zobowiązania handlowe

	Stan na 30 czerwca 2025 r.	Stan na 31 grudnia 2024 r.
a) wobec jednostek zależnych	251	251
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	251	251
- do 12 miesięcy	251	251
b) wobec pozostałych jednostek	29 263	26 198
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	29 263	26 198
- do 12 miesięcy	29 263	26 198
- powyżej 12 miesięcy	-	-
Zobowiązania handlowe, razem	29 514	26 449
Zobowiązania długoterminowe - z tytułu zatrzymanych kaucji o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy	5 046	5 060
Razem zobowiązania handlowe	34 560	31 509

Nota 14 – rozrachunki z tytułu umów długoterminowych

	Stan na 30 czerwca 2025 r.	Stan na 31 grudnia 2024 r.
- kwoty należne od odbiorców z tytułu umów	22 487	21 168
kwoty należne od odbiorców z tytułu umów długoterminowych	22 487	21 168

	Stan na 30 czerwca 2025 r.	Stan na 31 grudnia 2024 r.
Kwoty należne dla odbiorców z tytułu umów, w tym:	3 209	4 192
a) krótkoterminowe	3 209	4 192
Kwoty należne dla odbiorców z tytułu umów długoterminowych	3 209	4 192

Wyszczególnienie	Stan na 30 czerwca 2025 r.	Stan na 31 grudnia 2024 r.
Wartość przychodów wg umów	397 907	295 243
Wartość przychodów zafakturowana z umów	179 864	177 109
Planowane zobowiązania z tytułu realizacji umów	424 487	312 693
Zrealizowane zobowiązania z tytułu umów	230 328	214 928
Kwoty należne od odbiorców	22 487	21 168
Kwoty należne dla odbiorców	3 209	4 192

Nota 15 – zobowiązania z tytułu leasingu

	Stan na 30 czerwca 2025 r.	Stan na 31 grudnia 2024 r.
- zobowiązanie z tytułu praw do użytkowania	14 260	14 638
Zobowiązania z tytułu leasingu, razem	14 260	14 638
w tym:		
zobowiązania krótkoterminowe	2 156	1 926
zobowiązania długoterminowe	12 104	12 712

Zobowiązania z tytułu praw do użytkowania

	Przyszłe minimalne płatności z tytułu leasingu	Odsetki	Wartość bieżąca	Przyszłe minimalne płatności z tytułu leasingu	Odsetki	Wartość bieżąca
w tys. złotych	2025 rok	2025 rok	2025 rok	2024 rok	2024 rok	2024 rok
do roku	2 156	933	3 090	1 926	1 401	3 327
1 do 5 lat	12 104	2 152	14 256	11 298	2 945	14 243
powyżej 5 lat	-	-	-	1 414	81	1 495
Razem	14 260	3 085	17 346	14 638	4 427	19 065

Nota 16 – krótkoterminowe kredyty bankowe

	Stan na 30 czerwca 2025 r.	Stan na 31 grudnia 2024 r.
- kredyty	3 370	-

Informacje o zaciągniętych kredytach bankowych

Nazwa banku	Siedziba	Limit kredytu	Kwota zaangażowania	Termin spłaty	Warunki oprocentowania	Zabezpieczenie
mBank S.A.	Warszawa	4 000	3 370	28.11.2025	WIBOR ON PLN plus marża. Odsetki naliczane są w stosunku rocznym od kwoty wykorzystanego kredytu.	Weksel własny in blanco oraz poręczenie i oświadczenie o poddaniu się egzekucji spółek: Elektromontaż Kraków S.A z siedzibą w Krakowie, Prochem RPI Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie i Prochem Inwestycje sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Zastaw finansowy na prawach do środków pieniężnych z rachunku bankowego.

Nota 17 – pozostałe zobowiązania

	Stan na 30 czerwca 2025 r.	Stan na 31 grudnia 2024 r.
a) wobec pozostałych jednostek	1 628	1 825
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 398	1 708
- z tytułu wynagrodzeń	2	4
- inne (wg rodzaju)	228	113
zobowiązania wobec pracowników	7	4
wobec akcjonariuszy	5	5
pozostałe	216	104
b) pozostałe rezerwy krótkoterminowe	2 972	3 578
- rezerwa na straty na kontraktach	1 453	1 771

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. na dzień i za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2025 roku

- rezerwa na przyszłe koszty	163	335
- koszty audytu	-	82
- rezerwa krótkoterminowa na świadczenia emerytalne	108	127
- rezerwa na zaległe urlopy	1 248	1 263
Zobowiązania pozostałe, razem	4 600	5 403

Nota 18 – przychody ze sprzedaży usług

Przychody ze sprzedaży usług (struktura rzeczowa i rodzaje działalności)	Okres zakończony 30 czerwca 2025 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2024 r.
- przychody ze sprzedaży usług, w tym:	21 708	40 224
- od jednostek powiązanych	302	206

Przychody ze sprzedaży usług (struktura terytorialna)	Okres zakończony 30 czerwca 2025 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2024 r.
Kraj	21 708	40 224
- od jednostek powiązanych	302	206
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 14.

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 2025 roku i okres porównywalny, zamieszczono w nocie 26 – segmenty operacyjne.

Nota 19 – koszt wytworzenia sprzedanych usług

Koszty według rodzaju	Okres zakończony 30 czerwca 2025 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2024 r.
a) amortyzacja	1 729	1 700
b) zużycie materiałów i energii	410	790
c) usługi obce	12 722	28 518
d) podatki i opłaty	48	48
e) wynagrodzenia	11 384	12 038
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 389	2 659
g) pozostałe koszty rodzajowe (wg tytułów)	1 274	1 628
- ubezpieczenia majątkowe i osobowe	380	783
- podróże służbowe	153	230
- PFRON	209	205
- wynajem samochodów	335	130
- pozostałe	197	280
Koszty według rodzaju, razem	29 956	47 381
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-90	-95
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-5 417	-5 317
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	24 449	41 969

Nota 20 – pozostałe przychody operacyjne

	Okres zakończony 30 czerwca 2025 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2024 r.
a) zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	10
b) pozostałe, w tym:	7	30
- zwrot kosztów postępowania sądowego	-	1
- otrzymane odszkodowania, grzywny i kary	-	17
- pozostałe	7	12
Pozostałe przychody operacyjne, razem	7	40

Nota 21 – pozostałe koszty operacyjne

	Okres zakończony 30 czerwca 2025 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2024 r.
a) pozostałe, w tym:	326	8
- koszty postępowania sądowego	44	8
- zapłacone kary, grzywny i odszkodowania	282	-
Pozostałe koszty operacyjne, razem	326	8

Nota 22 – przychody finansowe

	Okres zakończony 30 czerwca 2025 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2024 r.
a) przychody z tytułu dywidend i udziałów w zyskach	2 501	352
- od jednostek zależnych	2 501	352
b) odsetki z tytułu udzielonych pożyczek	271	334
- od jednostek zależnych	271	334
c) pozostałe odsetki	28	42
- od pozostałych jednostek	28	42
d) nadwyżka dodatnich różnic kursowych	145	95
e) pozostałe, w tym:	-	87
- przychody z tytułu zdyskontowanych środków pieniężnych	-	87
Przychody finansowe, razem	2 945	910

Nota 23 – koszty finansowe

	Okres zakończony 30 czerwca 2025 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2024 r.
a) odsetki od kredytów bankowych	84	58
b) odsetki od otrzymanych pożyczek od:	629	515
- dla jednostek zależnych	629	515
c) pozostałe odsetki	666	1 024
- z tytułu leasingu	654	1 024
- za zwłokę w zapłacie	12	-
e) pozostałe, według tytułów:	421	716
- prowizje od gwarancji bankowych	421	418
- prowizje od kredytów	-	1
- koszty z tytułu zdyskontowanych zobowiązań długoterminowych	-	297
Koszty finansowe, razem	1 800	2 313

Nota 24 – podatek dochodowy

	Okres zakończony 30 czerwca 2025 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2024 r.
Podatek dochodowy odroczony wykazany w rachunku zysków i strat		
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	2 232	1 525
Podatek dochodowy odroczony, razem	2 232	1 525

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):

	2025 rok	2024 rok
Zmiana stanu należności krótkoterminowych	-24 643	25 684
Należności na dzień 1 stycznia	5 224	20 261
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów na dzień 1 stycznia	21 168	28 978
Pozostałe aktywa na dzień 1 stycznia	1 399	1 180
Należności z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 1 stycznia	126	979
Stan BO po korektach	27 917	51 398
Należności na dzień 30 czerwca	28 150	3 730
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów na dzień 30 czerwca	22 487	20 200
Pozostałe aktywa na dzień 30 czerwca	1 667	1 746
Należności z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 30 czerwca	256	38
Stan BZ po korektach	52 560	25 714
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek krótkoterminowych i funduszy specjalnych	1 380	-13 912
Zobowiązania handlowe na 1 stycznia	26 449	24 180
Pozostałe zobowiązania na dzień 1 stycznia	5 403	9 136
Kwoty należne dostawcom z tytułu umów na dzień 1 stycznia	4 192	5 815
Zobowiązania z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 1 stycznia	5 060	4 769
Rezerwa na krótkoterminowe świadczenia emerytalne	-127	-57
Rezerwy na świadczenia urlopowe	-1 263	-1 317
Rezerwa na audyt	-82	-91
Zobowiązania inwestycyjne na dzień 1 stycznia	-	-3
Zobowiązania wobec akcjonariuszy	-5	-5
Stan BO po korektach	39 627	42 427
Zobowiązania handlowe na dzień 30 czerwca	29 514	21 032
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów na dzień 30 czerwca	3 209	1 178
Pozostałe zobowiązania na dzień 30 czerwca	4 600	4 398
Zobowiązania z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 30 czerwca	5 046	5 190
Rezerwa na krótkoterminowe świadczenia emerytalne	-108	-57
Rezerwy na świadczenia urlopowe	-1 248	-1 304
Rezerwa na audyt	-	-48
Rezerwa na krótkoterminowe pozostałe koszty na 30 czerwca	-	-1 834
Zobowiązania inwestycyjne na dzień 30 czerwca	-	-35
Zobowiązania wobec akcjonariuszy	-5	-5
Stan BZ po korekcje	41 007	28 515

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. na dzień i za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2025 roku

Zmiana stanu pozostałych korekt na dzień bilansowy	995	-729
Zmiana stanu kaucji stanowiąca zabezpieczenie udzielonej przez bank gwarancji	995	-729

Nota 26 – segmenty operacyjne

W okresie od 1 stycznia 2025 roku do 30 czerwca 2025 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 2025 rok przekroczył 10% łącznych przychodów ze sprzedaży:

- Klient zajmujący się produkcją komponentów i części do silników lotniczych - przychody ze sprzedaży 2 974 tys. zł, co stanowi 13,7 % udziału w przychodach ze sprzedaży, które wykazano w segmencie „Generalne wykonawstwo”.
- Klient zajmujący się produkcją baterii i akumulatorów – przychody ze sprzedaży 2 354 tys. zł, co stanowi 10,8 % udziału w przychodach ze sprzedaży, które wykazano w segmencie „Usługi projektowe”.

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

Za okres od 01.01.2025 r. do 30.06.2025 r.	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe, inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlanego	Działalność handlowa	Pozostałe	Pozycje nieprzypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	7 473	14 112	-	88	123	-	21 796
Przychody segmentu ogółem	7 473	14 112	-	88	123	-	21 796
Wynik							
Zysk (strata) segmentu	-3 857	-4 349	-	7	48	-	-8 151
Przychody finansowe						6 466	6 466
Koszty finansowe						-1 800	-1 800
Przychody finansowe netto						4 666	4 666
Zysk (strata) z pozostałej działalności operacyjnej						-319	-319
Zysk (strata) przed opodatkowaniem						-3 804	-3 804
Podatek dochodowy						2 232	2 232
Zysk (strata) za bieżący okres						-6 036	-6 036
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	4 038	3 835	-	-	20 437	97	28 407
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)						61 555	61 555
Aktywa ogółem	4 038	3 835	-	-	20 437	61 652	89 962
Zobowiązani segmentu (związane z działalnością)	17 047	1 257	-	87	-	67 744	86 135
Kapitały własne						3 827	3 827
Zobowiązania i kapitały ogółem	17 047	1 257	-	87	-	71 571	89 962
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	161	699	-	-	369	495	1 724
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-	-	-	5	-	5
Odpis aktualizujący wartość aktywów segmentu (należności z tytułu dostaw i usług)	-263	-48	-	-	-70	-	-381

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. na dzień i za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2025 roku

Za okres od 01.01.2024 r. do 30.06.2024 r.	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe, inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlanego	Działalność handlowa	Pozostałe	Pozycje nieprzypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	22 135	16 269	66	61	1 754	-	40 285
Przychody segmentu ogółem	22 135	16 269	66	61	1 754	-	40 285
Wynik							
Zysk (strata) segmentu	-5 506	-3 296	11	4	1 728	-	-7 059
Przychody finansowe						910	910
Koszty finansowe						-2 313	-2 313
Przychody finansowe netto						-1 403	-1 403
Zysk (strata) z pozostałej działalności operacyjnej						32	32
Zysk (strata) przed opodatkowaniem						-8 430	-8 430
Podatek dochodowy						1 525	1 525
Zysk (strata) za bieżący okres						-9 955	-9 955
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	1 262	1 493	-	-	290	9	3 054
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)						89 257	89 257
Aktywa ogółem	1 262	1 493	-	-	290	89 266	92 311
Zobowiązaniu segmentu (związane z działalnością)	17 297	375	12	18	-	46 370	64 072
Kapitały własne						28 239	28 239
Zobowiązania i kapitały ogółem	17 297	375	12	18	-	74 609	92 311
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	146	665	1	-	39	843	1 694
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-	-	-	6	-	6
Odpis aktualizujący wartość aktywów segmentu (należności z tytułu dostaw i usług)	-263		-2 843		-69		-3 175

Informacje dotyczące obszarów geograficznych

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

	01.01-30.06.2025	01.01-30.06.2024
Polska	21 796	40 285
Razem przychody ze sprzedaży	21 796	40 285

Podział geograficzny rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych

	30.06.2025	30.06.2024
Polska	478	674
Razem rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	478	674

Nota 27 – zysk/(strata) przypadający na jedną akcję

Strata netto Emitenta na 1 akcję pozostającą w obrocie na dzień 30 czerwca 2025 roku wyniosła 3,01 zł, a za analogiczny okres 2024 roku strata netto na 1 akcję pozostającą w obrocie wyniosła 4,97 zł.

Nota 28 – podział zysku i pokrycie straty

Strata spółki Prochem S.A. za rok 2024 w wysokości 28 454 490,04 zł Uchwałą nr 15 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 27 czerwca 2025 r. została pokryta z kapitału rezerwowego w kwocie 9.352.677,49 zł i kapitału zapasowego w kwocie 19 101 812,55 zł.

Nota 29 - dywidendy

W 2025 roku Emitent nie wypłacił dywidendy za 2024 rok.

Nota 30 – instrumenty finansowe i zarządzaniem ryzykiem finansowym

30.1 Kategorie i klasy instrumentów finansowych

Aktywa finansowe

		Kategorie instrumentów finansowych	
		Pożyczki, należności i inne	Razem
30 czerwca 2025 roku			
Klasy instrumentów finansowych	nota		
Należności z tytułu dostaw i usług (należności handlowe)	7	7 713	7 713
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów	14	22 487	22 487
Środki pieniężne		266	266
Kaucje stanowiące zabezpieczenie udzielonych przez bank gwarancji	8	5 521	5 521
Pożyczki udzielone	5,8	6 630	6 630
Razem		42 617	42 617

		Kategorie instrumentów finansowych	
		Pożyczki, należności i inne	Razem
31 grudnia 2024 roku			
Klasy instrumentów finansowych	nota		
Należności z tytułu dostaw i usług (należności handlowe)	7	5 185	5 185
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów	14	21 168	21 168
Środki pieniężne		3 285	3 285
Kaucje stanowiące zabezpieczenie udzielonych przez bank gwarancji	8	6 516	6 516
Pożyczki udzielone	5,8	7 586	7 586
Razem		43 740	43 740

Zobowiązania finansowe

		Zobowiązania finansowe wyceniane według amortyzowanego kosztu	Razem
30 czerwca 2025 roku			
Klasy instrumentów finansowych	nota		
Pożyczki otrzymane	12	25 466	25 466
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	14	3 209	3 209
Zobowiązania długoterminowe z tyt. zatrzymanych kaucji	13	5 046	5 046
Pozostałe zobowiązania	17	4 600	4 600
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	13	29 514	29 514
Razem		67 835	67 835

31 grudnia 2024 roku		Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Razem
Klasy instrumentów finansowych	nota		
Pożyczki otrzymane	12	21 973	21 973
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	14	4 192	4 192
Zobowiązania długoterminowe z tyt. zatrzymanych kaucji	13	5 060	5 060
Pozostałe zobowiązania	17	5 403	5 403
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	13	26 449	26 449
Razem		63 077	63 077

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 2025 roku	31 grudnia 2024 roku
Należności z tytułu dostaw i usług	(330)	(330)
Pozostałe aktywa finansowe	-	-
Pozostałe należności	(51)	(51)
Razem	(381)	(381)

Odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych przedstawiono w nocie 7.

30.3 Ryzyko płynności związane z koncentracją przychodów ze sprzedaży

Spółka Prochem S.A. zrealizowała w pierwszym półroczu 2025 roku przychody ze sprzedaży w wysokości 21 796 tys. zł. Klientów, których przychód ze sprzedaży przekroczył 10 % przychodów ze sprzedaży wykazanych w rachunku zysków i strat zapezentowano w nocie 26.

30.4 Zarządzanie ryzykiem finansowym

Działalność Spółki narażona jest na następujące ryzyka finansowe:

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

Ryzyko kredytowe

Spółka 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. Spółka, 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.

W celu zmniejszenia ryzyka nie odzyskania należności z tytułu dostaw i usług Spółka 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, Spółka 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 Spółkę za niskie. Wszystkie podmioty, w których Spółka lokuje wolne środki pieniężne działają w sektorze finansowym. Należą do nich banki krajowe oraz oddziały banków zagranicznych.

Ryzyko kredytowe, wynikające z udzielonych pożyczek wewnątrzgrupowych jest uważane przez Spółkę za niskie, z uwagi na fakt, że pożyczki przeznaczone są na określony cel taki jak zakup nieruchomości inwestycyjnych. W niektórych przypadkach, w których jednostka podporządkowana nie wywiązuje się w długim okresie ze swoich zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek, Emitent dokonuje odpisu aktualizującego wartość udzielonych pożyczek i naliczonych odsetek od tej pożyczki. W ocenie Zarządu, ryzyko zagrożonych aktywów finansowych jest odzwierciedlone poprzez dokonanie odpisów aktualizujących ich wartość.

Ryzyko płynności

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

Na dzień 30 czerwca 2025 roku i na 31 grudnia 2024 roku wskaźnik relacji aktywów obrotowych do zobowiązań krótkoterminowych (wskaźnik płynności bieżącej) wyniósł odpowiednio 1,36 i 1,01.

Ryzyka rynkowe

1. Ryzyko kursowe walut

Część kontraktów na sprzedaż usług zawarta jest z firmami zagranicznymi w walutach obcych (EUR, USD). W przypadku znacznego umocnienia się waluty krajowej może to mieć niekorzystny wpływ na wyniki Spółki. 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.

2. Ryzyko zmiany stopy procentowej

Spółka 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 i otrzymanych pożyczek opartych na zmiennej stopie WIBOR 3M i EURIBOR 3M.

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

	Stan na 30 czerwca 2025 roku	Stan na 31 grudnia 2024 roku
Udzielone zabezpieczenia		
gwarancja bankowa dobrego wykonania i rękojmi	41 787	44 835
gwarancja przetargowa	560	600
gwarancja zapłaty	1 310	1 310
gwarancja zwrotu zaliczki	1 353	615
Razem udzielone zabezpieczenia	45 010	47 360
Razem udzielone zabezpieczenia i zobowiązania warunkowe	45 010	47 360
Otrzymane zabezpieczenia		
gwarancja bankowa dobrego wykonania	7 274	8 027
gwarancje wekslowe zabezpieczające warunki umowy	318	-
Razem otrzymane zabezpieczenia	7 592	8 027

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

Nota 32 – transakcje z podmiotami powiązanymi 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 2025 roku kluczowy personel zarządzający oraz osoby powiązane z kluczowym personelem zarządzającym, oprócz wynagrodzenia nie zawierali innych transakcji z Emitentem i spółkami wchodzącymi w skład Grupy Kapitałowej.

W pierwszym półroczu 2025 roku w przedsiębiorstwie Emitenta wypłacono wynagrodzenie:

- Członkom Zarządu w łącznej kwocie 880,8 tys. zł,
- Członkom Rady Nadzorczej w łącznej kwocie 309,0 tys. zł.

Wynagrodzenie wypłacone Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej w pierwszym półroczu 2025 r. z tytułu pełnienia funkcji w Zarządach i Radach Nadzorczych spółek wchodzących w skład grupy kapitałowej wyniosło 187,7 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.

Rozrachunki z jednostkami powiązanymi obejmują należności i zobowiązania handlowe i finansowe. Udzielone gwarancje i poręczenia jednostkom powiązanym przedstawiono w notcie 31.

Okres sprawozdawczy

(dane w tys. zł)

od 1 stycznia do 30 czerwca 2025 roku

	sprzedaż usług	zakup usług	przychody finansowe – zysk na sprzedaży udziałów w celu umorzenia	przychody finansowe - odsetki od pożyczek	przychody finansowe - otrzymane dywidendy	koszty finansowe - odsetki od pożyczek
jednostki zależne	302	-	3 521	271	2 501	629

na 30 czerwca 2025 roku

	należności handlowe	należności z tytułu udzielonych pożyczek	pozostałe należności	zobowiązania handlowe	zobowiązania z tytułu udzielonych pożyczek
jednostki zależne	2	6 630	20 433	251	25 466

Należności z tytułu sprzedaży udziałów w celu umorzenia wynoszą 18.832 tys. zł.

Okres porównawczy

od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 roku

	sprzedaż usług	zakup usług	przychody finansowe - odsetki od pożyczek	przychody finansowe - otrzymane dywidendy	koszty finansowe - odsetki od pożyczek
jednostki zależne	206	21	334	352	515

na 30 czerwca 2024 roku

	należności handlowe	należności z tytułu udzielonych pożyczek	pozostałe należności	zobowiązania handlowe	zobowiązania z tytułu udzielonych pożyczek
jednostki zależne	4	8 649	124	251	16 494

Nota 33 – Zdarzenia po dniu bilansowym

Na podstawie Aneksu nr 3 z dnia 21 sierpnia 2025 roku do umowy pożyczki z dnia 26 listopada 2024 roku Spółka Prochem S.A. otrzymała pożyczkę w kwocie 500.000 zł od spółki zależnej Elektromontaż Kraków S.A. Łączna wartość pożyczki wynosi 6.000.000,00 zł; termin spłaty do 31 grudnia 2027 roku; oprocentowanie pożyczki ustalane będzie dla okresów kwartalnych, co kwartał kalendarzowy. Oprocentowanie roczne w danym kwartale odpowiadać będzie stopie procentowej WIBOR 3M z pierwszego dnia roboczego danego kwartału kalendarzowego, powiększonej o marżę 2,4%.

Inne informacje objaśniające do jednostkowego sprawozdania finansowego

Nota 34 - zestawienie zmian w stanie posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta, zgodnie z posiadanymi przez emitenta informacjami

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

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

Wartość nominalna 1 sztuki akcji wynosi 1 złoty.

Od dnia publikacji śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za pierwszy kwartał 2025 roku, tj. 15 maja 2025 roku, zmiany w ilości akcji posiadanych przez osoby zarządzające i nadzorujące nie odnotowano.

Nota 35 - 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

W pierwszym półroczu 2025 roku Emitent nie udzielał poręczeń i gwarancji stanowiących równowartość co najmniej 10 % kapitałów własnych.

Nota 36 - wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

Na działalność Spółki Prochem S.A. w kolejnych kwartałach 2025 roku znaczący wpływ będzie miało otoczenie makroekonomiczne, a w szczególności przebieg wojny w Ukrainie i uczestnictwo Spółki w postępowaniach ofertowych i w przygotowaniu projektów zgłoszonych do finansowania ze środków z Krajowego Planu Odbudowy w zakresie poprawy efektywności energetycznej, elektromobilności, odnawialnych źródeł energii i gospodarki obiegu. oprocentowanie kredytów, poziom inflacji i powiązane z tym ceny energii oraz materiałów i usług budowlanych. Wszystkie te czynniki w istotny sposób wpływają na podejmowane przez potencjalnych klientów Prochem S.A. (w szczególności firmy przemysłowe) decyzje o rozpoczęciu nowych zamierzeń inwestycyjnych. Spółka posiada kilka dużych, długoterminowych kontraktów projektowych i realizacyjnych (rozbudowa Zakładu Przetwórstwa

Nasion Oleistych, budowa instalacji do produkcji skroplonego CO₂, współpraca przy projekcie elektrowni jądrowej, projekt fabryki komponentów dla akumulatorów), które są we wstępnej fazie realizacji i w najbliższej perspektywie pozwolą na zwiększenie przychodów i osiągnięcie dodatniej marży na działalności oraz znacząco poprawi wyniki działalności.

Nota 37 – 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 Grupa odnotowała zauważalny wpływ na sprzedaż i łańcuch dostaw. Przede wszystkim odnotowano dotkliwy wzrost cen towarów i usług, terminy dostaw urządzeń i materiałów uległy wydłużeniu, a dostępność niektórych towarów została ograniczona.

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

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

Nota 38– niepewność co do możliwości kontynuowania działalności

W związku z poniesioną na dzień 30.06.2025 roku znaczącą stratą netto i w efekcie spadkiem kapitałów własnych Prochem S.A. do kwoty 4 mln zł Zarząd spółki postanowił dokonać analizy możliwości kontynuowania działalności jednostki w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.

Zarząd stwierdza, że poniesione straty zostały wygenerowane na dwóch kontraktach zawartych ze spółkami z grupy kapitałowej Orlen S.A. dotyczących zaprojektowania i wybudowania Hubu Wodorowego w zakładach Anwil S.A. we Włocławku. Kontrakt był podpisany w 2021 roku, przed wybuchem wojny w Ukrainie. W jej wyniku nastąpiła istotna zmiana otoczenia gospodarczego polegająca na zaburzeniu łańcuchów logistycznych, gwałtownym wzroście cen energii, materiałów i usług budowlanych. Dodatkowo dostawca kluczowego wyposażenia budowanej instalacji zanotował znaczne opóźnienie, które w efekcie spowodowało niedotrzymanie przez Prochem terminu zakończenia budowy instalacji. Podejmowane przez spółkę próby renegotiacji zawartego kontraktu w zakresie podniesienia wynagrodzenia umownego i wydłużenia terminu realizacji nie spotkały się z akceptacją klienta.

Odnotować również należy, że w związku z niepewnością dotyczącą globalnych kierunków rozwoju gospodarczego (np. elektromobilności) realizacja części posiadanych w portfelu spółki zleceń została przez inwestorów wstrzymana lub przesunięta na późniejszy termin.

Po dokonaniu oceny wpływu opisanych zdarzeń na dalszą działalność jednostki Zarząd stwierdza, że opisane zdarzenia miały charakter jednorazowy. Poniesione w ich wyniku straty zostały pokryte ze środków własnych spółki. Posiadane przez grupę kapitałową Prochem S.A. aktywa są w stanie w pełni zabezpieczyć pozycję finansową spółki. W zakresie działalności operacyjnej, biorąc pod uwagę posiadany portfel zleceń oraz złożone oferty, w ocenie Zarządu spółka powinna odzyskać rentowność. Stanowisko takie potwierdzają również obserwowane zmiany w otoczeniu gospodarczym i politycznym. W najbliższym czasie powinny rozpocząć się znaczące inwestycje w obszarze energetyki atomowej i gazowej, odnawialnych źródeł energii i podwyższania efektywności energetycznej. W przygotowaniu są nowe inwestycje w rozwój technologii innowacyjnych finansowanych z Krajowego Planu Odbudowy. Nastąpi również gwałtowny rozwój branży zbrojeniowej. We wszystkich tych obszarach Prochem S.A. posiada zarówno doświadczenie jak i niezbędne kompetencje, które mogą zostać wykorzystane zarówno na etapie projektowania jak i realizacji tych inwestycji. Obecnie spółka jest już zaangażowana w kilka postępowań ofertowych w tym zakresie.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. na dzień i za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2025 roku

Biorąc powyższe pod uwagę Zarząd Prochem S.A. stwierdza, że przyjęcie zasady możliwości kontynuacji działalności jednostki w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego jest słuszne i nie istnieją istotne niepewności w tym zakresie.

Nota 39 – zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe spółki Prochem S.A. na dzień za okres od 1 stycznia 2025 roku do 30 czerwca 2025 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Prochem S.A. w dniu 26 września 2025 roku.

Podpisy Zarządu

Marek Kiersznicki
imię i nazwisko

Prezes Zarządu
stanowisko/funkcja

.....
podpis

Krzysztof Marczak
imię i nazwisko

Wiceprezes Zarządu
stanowisko/funkcja

.....
podpis

Michał Dąbrowski
imię i nazwisko

Wiceprezes Zarządu
stanowisko/funkcja

.....
podpis

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Barbara Auguścińska-Sawicka
imię i nazwisko

Główny Księgowy
stanowisko/funkcja

.....
podpis