

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ 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](http://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 Grupy Kapitałowej 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	
Skonsolidowany rachunek zysków i strat				
Przychody ze sprzedaży	48 664	85 301	11 530	19 787
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	2 532	3 605	600	836
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-6 871	-5 218	-1 628	-1 210
Zysk (strata) do opodatkowania	-8 594	-7 376	-2 036	-1 711
Zysk (strata) netto z tego przypisany:	-10 956	-9 392	-2 596	-2 179
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	-10 985	-9 453	-2 603	-2 193
Udziałom niekontrolującym	29	61	7	14
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą/rozwodniony (w PLN/EUR) - przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	-5,48	-4,71	-1,30	-1,09
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-5 821	7 035	-1 379	1 632
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-283	-268	-67	-62
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	2 753	-4 627	652	-1 073
Przepływy pieniężne netto, razem	-3 351	2 140	-794	496
Wyszczególnienie	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	
Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej				
Suma Aktywów	117 524	123 182	27 705	28 828
Aktywa trwałe, razem	56 864	61 259	13 405	14 336
Aktywa obrotowe, razem	60 660	61 923	14 300	14 492
Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	29 236	40 241	6 892	9 418
Udziały niekontrolujące	1 871	1 822	441	426
Kapitał własny, ogółem	31 107	42 063	7 333	9 844
Zobowiązania długoterminowe, razem	32 426	32 441	7 644	7 592
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	53 991	48 678	12 728	11 392
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR) -przypisana akcjonariuszom jednostki dominującej	14,58	20,07	3,44	4,70
Średnia ważona liczba akcji (w szt.)	2 005 000	2 005 000	2 005 000	2 005 000

Oświadczenie Zarządu Jednostki Dominującej

Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia skróconego skonsolidowanego i jednostkowego 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. (Jednostka Dominująca Grupy Kapitałowej Prochem S.A.), oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy:

- skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. za pierwsze półrocze 2025 roku i dane porównywalne zostały sporządzone zgodnie z wymaganiami MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, i zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowywania niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień 30 czerwca 2025 roku oraz 31 grudnia 2024 roku, oraz przepływy pieniężne za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2025 roku i 30 czerwca 2024 roku;
- skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Prochem S.A. za pierwsze półrocze 2025 roku i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z wymaganiami MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, i zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowywania niniejszego skróconego sprawozdania finansowego oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację finansową oraz wynik finansowy Prochem S.A. na dzień 30 czerwca 2025 roku oraz 31 grudnia 2024 roku, oraz przepływy pieniężne za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2025 roku i 30 czerwca 2024 roku;
- sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej Prochem S.A. za pierwsze półrocze 2025 roku zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji finansowej Grupy, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

Wiceprezes Zarządu
Michał Dąbrowski

Wiceprezes Zarządu
Krzysztof Marczak

Prezes Zarządu
Marek Kiersznicki

W sprawie podmiotu uprawnionego do przeglądu rzetelności sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Zarząd Prochem S.A. Jednostki Dominującej Grupy Kapitałowej Prochem S.A. oświadcza, że Misters Audytor Adviser Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Bukowińska 22B, 02-703 Warszawa, podmiot uprawniony do badania i przeglądu sprawozdań finansowych wpisany na listę firm audytorskich pod numerem 3704 został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz, że podmiot ten oraz biegli rewidenci dokonujący przeglądu sprawozdań finansowych spełniali warunki do wydania bezstronnego i niezależnego raportu z przeglądu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa.

Wiceprezes Zarządu
Michał Dąbrowski

Wiceprezes Zarządu
Krzysztof Marczak

Prezes Zarządu
Marek Kiersznicki

Spis treści

Spis treści:

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A.

Podstawowe dane 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

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	11
6. Noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień i za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2025 roku	14
7. Zatwierdzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	35

***Skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej
PROCHEM S.A.
sporządzone na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończone
30 czerwca 2025 roku***

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2025 r.
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Nr noty	Stan na 30 czerwca 2025 r.	Stan na 31 grudnia 2024 r
A k t y w a			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	1	15 135	15 910
Wartości niematerialne		32	33
Nieruchomości inwestycyjne	2	12 756	12 963
Aktywa z tytułu praw do użytkowania	3	22 383	23 404
Akcje i udziały	4	825	830
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	5 728	7 961
Należności z tytułu zatrzymanych kaucji		5	158
Aktywa trwałe, razem		56 864	61 259
Aktywa obrotowe			
Zapasy	6	1 320	989
Należności handlowe i pozostałe należności	7	19 175	21 395
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		9	-
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów	14	28 065	23 536
Pozostałe aktywa finansowe	8	5 521	6 516
Pozostałe aktywa	9	2 087	1 653
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		4 483	7 834
Aktywa obrotowe, razem		60 660	61 923
Aktywa razem		117 524	123 182

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

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

	Nr noty	Stan na 30 czerwca 2025 r.	Stan na 31 grudnia 2024 r.
P a s y w a			
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy	10	2 005	2 005
Akcje własne		-	-
Kapitał z aktualizacji wyceny		4 273	4 273
Zyski zatrzymane	11	22 958	33 963
Kapitał własny właścicieli jednostki dominującej		29 236	40 241
Udziały niekontrolujące		1 871	1 822
Kapitał własny ogółem		31 107	42 063
Zobowiązania długoterminowe			
Długoterminowe kredyty bankowe	12	2 044	-
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	1 497	1 438
Zobowiązanie z tytułu świadczeń emerytalnych		2 014	2 015
Zobowiązania długoterminowe z tytułu zatrzymanych kaucji	13	4 763	4 777
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	15	22 056	24 159
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		52	52
Zobowiązania długoterminowe, razem		32 426	32 441
Zobowiązania krótkoterminowe			
Krótkoterminowe kredyty bankowe	12	5 075	648
Zobowiązania handlowe	13	33 646	31 175
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	14	3 607	4 274
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		3	149
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	15	4 473	3 683
Pozostałe zobowiązania	16	6 816	8 434
Przychody przyszłych okresów		371	315
Zobowiązania krótkoterminowe, razem		53 991	48 678
Zobowiązania razem		86 417	81 119
Pasywa razem		117 524	123 182
Wartość księgowa - kapitał własny przypisany właścicielom Jednostki Dominującej		29 236	40 241
średnia liczba akcji zwykłych (w szt.)		2 005 000	2 005 000
wartość księgowa na jedną akcję (w zł) - przypisana właścicielom Jednostki Dominującej		14,58	20,07

Skonsolidowany 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:		48 664	85 301
Przychody ze sprzedaży usług	17	48 017	84 815
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	18	647	486
Koszt własny sprzedaży, w tym:		-48 132	-81 696
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	19	-45 643	-81 296
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-489	-400
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		2 532	3 605
Koszty ogólnego zarządu	19	-9 082	-8 699
Pozostałe przychody operacyjne	20	55	140
Pozostałe koszty operacyjne	21	-376	-264
Pozostałe koszty operacyjne - wynik zdarzenia jednorazowego		-	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		-6 871	-5 218
Przychody finansowe	22	152	237
Zysk (strata) ze sprzedaży/likwidacji całości lub części udziałów jednostki podporządkowanej		-	-
Koszty finansowe	23	-1 875	-2 395
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych		-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-8 594	-7 376
Podatek dochodowy:		2 362	2 016
- część bieżąca		25	593
- część odroczone		2 337	1 423
Zysk (strata) netto		-10 956	-9 392

Zysk (strata) netto przypadający:

Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	-10 985	-9 453
Udziałom niekontrolującym	29	61
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	-5,48	-4,71

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Okres zakończony 30 czerwca 2025 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2024 r.
Zysk (strata) netto	-10 956	-9 392
Inne całkowite dochody netto	-	-
Całkowite dochody ogółem	-10 956	-9 392

Całkowity dochód ogółem przypadający:

Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	-10 985	-9 453
Udziałom niekontrolującym	29	61
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	-5,48	-4,71

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 akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny, przypisany udziałom niesprawującym kontrolę	Kapitał własny, razem
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2025 do 30 czerwca 2025 roku							
Stan na początek okresu	2 005	-	4 273	33 963	40 241	1 822	42 063
Stan na początek okresu po doprowadzeniu danych do porównywalności	2 005	-	4 273	33 963	40 241	1 822	42 063
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	-	-10 985	-10 985	29	-10 956
Inne całkowite dochody (netto)	-	-	-	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	-	-	-	-10 985	-10 985	29	-10 956
Inne przemieszczenia – umorzenie udziałów	-	-	-	-20	-20	20	0
Stan na koniec okresu	2 005	-	4 273	22 958	29 236	1 871	31 107

Okres porównawczy

	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny, przypisany udziałom niesprawującym kontrolę	Kapitał własny, razem
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2024 do 30 czerwca 2024 roku							
Stan na początek okresu	2 005	-	3 384	59 490	64 879	2 106	66 985
Stan na początek okresu po doprowadzeniu danych do porównywalności	2 005	-	3 384	59 490	64 879	2 106	66 985
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	-	-9 453	-9 453	61	-9 392
Inne całkowite dochody (netto)	-	-	-	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	-	-	-	-9 453	-9 453	61	-9 392
Inne przemieszczenia – zakup udziałów spółki zależnej	-	-	-	219	219	-422	-203
Wyplacona dywidenda udziałom niekontrolowanym	-	-	-	-	-	-82	-82
Stan na koniec okresu	2 005	-	3 384	50 256	55 645	1 663	57 308

**Skonsolidowane 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	-8 594	-7 376
Korekty razem	2 953	15 301
Amortyzacja	3 473	3 259
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 125	1 423
(Zysk) strata ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	1	-77
(Zysk) strata z inwestycji	-20	-
Zmiana stanu rezerw	-292	1 555
Zmiana stanu zapasów	-332	1 400
Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów	-2 590	19 585
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	452	-10 917
Inne korekty (w tym zmiana stanu przychodów przyszłych okresów)	1 136	-927
Środki pieniężne wytworzone w toku działalności operacyjnej	-5 641	7 925
Zapłacony podatek dochodowy	180	890
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-5 821	7 035
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	73
Wpływy ze sprzedaży udziałów jednostki podporządkowanej	-	25
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-306	-163
Zakup akcji jednostki zależnej	-	-203
Inne wpływy inwestycyjne	23	-
Środki pieniężne netto (wydane) wygenerowane w działalności inwestycyjnej	-283	-268
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Zaciągnięty kredyt bankowy	6 471	-
Wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-72
Spłaty kredytów bankowych	-	-1 208
Zapłacone odsetki i prowizje	-178	-124
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu	-3 540	-3 223
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	2 753	-4 627
Przepływy pieniężne netto, razem	-3 351	2 140
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-3 351	2 140
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	7 834	14 173
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	4 483	16 313
w tym środki o ograniczonej możliwości dysponowania (rachunek VAT)	614	1 377

Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz innych informacjach objaśniających do skonsolidowanego 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 skonsolidowanego 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 jednostki, 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 śródrocznego skonsolidowanego 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.

2. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w Grupie Kapitałowej w pierwszym półroczu 2025 roku wyniosło 296,4 etatów, a w pierwszym półroczu 2024 roku 319,8 etatów. Stan zatrudnienia w osobach na dzień 30 czerwca 2025 roku wyniósł 300 osób, a na dzień 30 czerwca 2024 roku 327 osób.

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

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

Jednostki zależne objęte konsolidacją pełną:

- Prochem Inwestycje Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – zależna bezpośrednio (100,0%);
- PKI PREDOM Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu – zależna pośrednio, 89,6% udziału w kapitale i prawie głosu posiada spółka Prochem Inwestycje zależna w 100%;
- Prochem Zachód Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie - zależna bezpośrednio (100,0%);
- Elektromontaż Kraków S.A. z siedzibą w Krakowie – zależna pośrednio (91,8%), z tego 57,49% udziału w kapitale i prawie głosu posiada spółka Prochem Inwestycje zależna w 100%.;
- Prochem RPI Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie - spółka zależna w 100% (z tego 3,3% udziału w kapitale i prawie głosu posiada spółka Prochem Inwestycje);
- Irydion Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie - spółka zależna bezpośrednio (100%).

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

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

4. Przyjęte zasady rachunkowości

Podstawa sporządzenia oraz oświadczenie o zgodności

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

Prezentowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej 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 skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2025 r. i na dzień 30 czerwca 2025 r. podlegało przeglądowi przez biegłego rewidenta.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej 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. Zarządy spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Prochem S.A. przeanalizowały okoliczności opisane w nocie 34, 35 i 36 w ich ocenie nie wpływają one na zdolność poszczególnych spółek do kontynuowania działalności.

Przy sporządzaniu niniejszego sprawozdania finansowego zastosowano te same zasady rachunkowości i te same metody obliczeniowe, które zastosowano w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Prochem S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2024 roku.

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, która charakteryzuje się sezonowością, która powodowana jest w dużej mierze warunkami atmosferycznymi. Czynniki atmosferyczne mają wpływ na wielkość osiągniętego przychodu w tych segmentach. Niższe przychody osiągane są w okresie zimowym, kiedy to warunki pogodowe nie pozwalają na wykonywanie niektórych prac budowlanych.

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

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

Istotne zasady rachunkowości oraz zmiany MSSF

Zmiany wartości szacunkowych i polityki rachunkowości

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

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).

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”

Grupa oczekuje, iż powyżej wymienione standardy nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej.

Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie standardów i zmian do 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 zgodnie z datą ich wejścia w życie.

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

5. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdania

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe prezentowane jest w tysiącach polskich złotych („zł” lub „PLN”), które są walutą sprawozdawczą i funkcjonalną spółek Grupy Kapitałowej S.A.

6. Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2025 r.

Nota 1 - rzeczowe aktywa trwałe

	Stan na 30 czerwca 2025 r.	Stan na 31 grudnia 2024 r.
Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	15 135	15 910
- grunty	2 473	2 494
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 237	9 598
- urządzenia techniczne i maszyny	1 736	1 868
- środki transportu	1 448	1 689
- inne rzeczowe aktywa trwałe	241	261
Rzeczowe aktywa trwałe w budowie	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	15 135	15 910

Rzeczowe aktywa trwałe - struktura własnościowa	Stan na 30 czerwca 2025 r.	Stan na 31 grudnia 2024 r.
a) własne	4 851	4 877
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym:	10 284	11 033
- leasing	1 129	1 437
- najem i dzierżawa	7 807	8 227
- wartość prawa użytkowania wieczystego	1 348	1 369
Rzeczowe aktywa trwałe bilansowe razem	15 135	15 910

Grupa na podstawie umowy z dnia 23 lipca 2004 r. dzierżawi nieruchomość składającą się z 3 budynków o łącznej powierzchni 6 227,5 m², na działce o powierzchni 3 311 m² położonej w Warszawie przy ul. Emilii Plater 18 i Hożej 76/78. Czas trwania umowy, 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 30 czerwca 2025 roku nie odbiega istotnie od wartości godziwej. Wycenę do wartości godziwej sporządzono 31 grudnia 2024 roku przez niezależnych rzeczoznawców, nie powiązanych z Grupą. Rzeczoznawcy posiadają kwalifikacje odpowiednie do przeprowadzania wycen gruntów, budynków i budowli, a także aktualne doświadczenie w takich wycenach dokonywanych w lokalizacjach, w których znajdują się aktywa Grupy.

	Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych za okres od 1 stycznia 2025 r do 30 czerwca 2025 r	Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych za okres od 1 stycznia 2024 r do 31 grudnia 2024 r
Wartość brutto		
Stan na bilans otwarcia	38 310	37 235
Zwiększenia (z tytułu)	328	4 973
- zakup aktywów trwałych	308	1 834
- przeszacowanie aktywów trwałych	-	1 029
- przemieszczenia	20	2 110
Zmniejszenia (z tytułu)	-17	-3 898
- sprzedaż aktywów trwałych	-1	-1 037
- likwidacja aktywów trwałych	-16	-537
- przemieszczenia	-	-2 324
Stan na bilans zamknięcia	38 621	38 310

Umorzenie i utrata wartości

Stan na bilans otwarcia - skumulowana amortyzacja (umorzenie)	22 400	21 882
Amortyzacja za okres (z tytułu)	1 086	518
- zwiększenia (naliczone umorzenie)	1 083	2 055
- zmniejszenia z tytułu sprzedaży środków trwałych	-1	-804
- zmniejszenia z tytułu likwidacji środków trwałych	-16	-537
- inne przemieszczenia	20	-196
Stan na bilans zamknięcia - skumulowana amortyzacja (umorzenie)	23 486	22 400
Utrata wartości aktywów trwałych	-	-
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu bilansowego	15 135	15 910

Nota 2 - nieruchomości inwestycyjne

	Stan na 30 czerwca 2025 r.	Stan na 31 grudnia 2024 r.
Budynki i budowle	8 124	8 331
Wartość gruntu	4 632	4 632
Nieruchomości inwestycyjne, razem	12 756	12 963

Nieruchomości inwestycyjne wg tytułów

	Zmiana stanu nieruchomości inwestycyjnych za okres od 1 stycznia 2025 r. do 30 czerwca 2025 r.	Zmiana stanu nieruchomości inwestycyjnych za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.
Nieruchomości inwestycyjne – grunt		
Stan na bilans otwarcia:	4 632	4 406
- zwiększenia z tytułu wyceny do wartości godziwej	-	226
Stan na bilansie zamknięcia	4 632	4 632
Nieruchomości - budynki i budowle		
Stan na bilans otwarcia:	8 331	7 813
- zmiana stanu z tytułu:		
a) zwiększenia – zakup	-	902
b) zmniejszenia – naliczone umorzenie	-207	-384
Razem zmiana	-207	518
Stan na bilansie zamknięcia	8 124	8 331
Odpis aktualizujący wartość nieruchomości	-	-
Nieruchomości inwestycyjne, razem	12 756	12 963

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

Wartość bilansowa nieruchomości na dzień 30 czerwca 2025 roku nie odbiega istotnie od wartości godziwej. Wycenę do wartości godziwej sporządzono na dzień 31 grudnia 2024 roku przez niezależnych rzeczoznawców, nie powiązanych z Grupą. Rzeczoznawcy posiadają kwalifikacje odpowiednie do przeprowadzania wycen nieruchomości inwestycyjnych, a także aktualne doświadczenie w takich wycenach dokonywanych w lokalizacjach, w których znajdują się aktywa Grupy. Wyceny przeprowadzono poprzez odniesienie do rynkowych cen transakcyjnych dotyczących podobnych aktywów.

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

Szczegóły dotyczące nieruchomości inwestycyjnej oraz informacje na temat hierarchii wartości godziwych na dzień 30 czerwca 2025 roku.

	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Wartość godziwa na dzień 30.06.2025 r.
	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł
Nieruchomości inwestycyjne	-	-	12 756	12 756

Nie wystąpiły przemieszczenia pomiędzy poziomami 1, 2 i 3 w trakcie pierwszego półrocza 2025 roku.

Nota 3 – aktywa z tytułu praw do użytkowania

	Stan na 30 czerwca 2025 r.	Stan na 31 grudnia 2024 r.
- budynki i budowle	20 063	21 091
- urządzenia techniczne i maszyny	173	204
- środki transportu	2 147	2 109
Aktywa, razem	22 383	23 404

Za okres od 1 stycznia 2025 r. do 30 czerwca 2025 r.	Budynki i budowle	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	Środki transportu	Razem
Wartość księgowa brutto	41 300	317	3 892	45 509
Zwiększenie wartości brutto-zawarcie nowych umów	-	-	408	408
Zwiększenie wartości brutto-aktualizacja wartości zawartych umów	686	-	59	745
Zmniejszenie wartości brutto-zakończenie umowy	-	-	-457	-457
Razem	41 986	317	3 902	46 205
Zwiększenia (+) /zmniejszenia (-)				
Amortyzacja - stan na BO	20 209	113	1 783	22 105
Naliczona amortyzacja	1 714	31	429	2 174
Zmniejszenie - zakończenie umowy	-	-	-457	-457
Razem na 30.06.2025	21 923	144	1 755	23 822
Wartość księgowa brutto	41 986	317	3 902	46 205
Skumulowana amortyzacja	-21 923	-144	-1 755	-23 822
Wartość księgowa netto na 30.06.2025 r.	20 063	173	2 147	22 383

Dane porównawcze

wyszczególnienie	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Razem
Wartość księgowa brutto	41 524	333	3 891	45 748
Zwiększenie wartości – zawarcie nowych umów	-	-	1 952	1 952
Zwiększenie wartości brutto – aktualizacja wartości zawartych umów	-	-	159	159
Zmniejszenie wartości – zakończenie umowy	-224	-	-2 110	-2 334
Odpisy aktualizujące	-	-16	-	-16
Razem	41 300	317	3 892	45 509

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

Zwiększenia (+) /zmniejszenia (-)

Amortyzacja - stan na BO	-16 883	-48	-3 124	-20 055
Naliczona amortyzacja	-3 326	-65	-762	-4 153
Zmniejszenie – zakończenie umowy	-	-	2 103	2 103
Razem	-20 209	-113	-1 783	-22 105
Razem na 31.12.2024 r.				
Wartość księgowa brutto	41 300	317	3 892	45 509
Skumulowana amortyzacja	-20 209	-113	-1 783	-22 105
Wartość księgowa netto na 31.12.2024 r.	21 091	204	2 109	23 404

Nota 4 - akcje i udziały

Akcje i udziały	30 czerwca 2025 r.	31 grudnia 2024 r.
W pozostałych jednostkach	825	830
Akcje i udziały, wartość netto	825	830
Odpisy aktualizujące wartość akcji i udziałów	6	6
Akcje i udziały, wartość brutto	831	836

Zmiana stanu akcji i udziałów

	30 czerwca 2025 r.	31 grudnia 2024 r.
a) stan na początek okresu	830	830
- sprzedaż akcji i udziałów pozostałych jednostkach	5	-
b) stan na koniec okresu	825	830

Nota 5 - 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

	Stan na 30 czerwca 2025 r.	Stan na 31 grudnia 2024 r.
Stan na początek okresu	14 602	14 823
Zwiększenia	4 067	6 789
Zmniejszenia	-5 357	-7 010
Stan na koniec okresu	13 312	14 602

rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	Stan na 30 czerwca 2025 r.	Stan na 31 grudnia 2024 r.
Stan na początek okresu	8 079	7 645
Zwiększenia	5 706	5 465
Zmniejszenia	-4 704	-5 031
Stan na koniec okresu	9 081	8 079

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

	Stan na 30 czerwca 2025 r.	Stan na 31 grudnia 2024 r.
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13 312	14 602
rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-9 081	-8 079
Aktywa/(Rezerwa) z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 231	6 523

Prezentacja w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	Stan na 30 czerwca 2025 r.	Stan na 31 grudnia 2024 r.
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 728	7 961
rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-1 497	-1 438
Aktywa/(Rezerwa) z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 231	6 523

Nota 6 - zapasy

Zapasy	Stan na 30 czerwca 2025 r.	Stan na 31 grudnia 2024 r.
Materiały	1 320	989
Zapasy, razem	1 320	989
w tym 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	20 901	21 904
Odpis aktualizujący wartość należności handlowych	2 453	2 458
Należności handlowe netto, w tym	18 448	19 446
- o okresie spłaty do 12 miesięcy	15 651	14 558
- o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	2 797	4 888
Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	56	205
Należności pozostałe	722	1 795
Odpis aktualizujący pozostałe należności	51	51
Należności pozostałe netto	671	1 744
Należności razem	19 175	21 395

Na potrzeby oszacowania oczekiwanej straty kredytowej Grupa wykorzystała 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, nie oszacowano oczekiwanych strat kredytowych. Dla pozostałych klas aktywów i zobowiązań finansowych wartość godziwa równa się wartości księgowej.

Należności handlowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:	Stan na 30 czerwca 2025 r.	Stan na 31 grudnia 2024 r.
a) do 1 miesiąca	10 414	10 240
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	3 545	3 519
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	940	27
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	175	427

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

e) powyżej 1 roku	2 797	4 888
f) należności przeterminowane	3 030	2 803
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	20 901	21 904
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	2 453	2 458
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	18 448	19 446

Analiza wiekowa należności handlowych przeterminowanych (brutto)	Stan na 30 czerwca 2025 r.	Stan na 31 grudnia 2024 r.
a) do 1 miesiąca	393	181
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	146	424
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	239	22
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	298	236
e) powyżej 1 roku	1 954	1 940
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	3 030	2 803
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	1 995	2 123
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	1 035	680

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych i pozostałych	Stan na 30 czerwca 2025 r.	Stan na 31 grudnia 2024 r.
Stan na początek okresu	2 509	5 423
a) zwiększenia (z tytułu)	-	20
- utworzenie rezerwy na należności	-	20
b) zmniejszenia (z tytułu)	5	2 934
- wykorzystanie odpisów utworzonych w poprzednich okresach	5	2 794
- rozwiązanie odpisów utworzonych w poprzednich latach na należności	-	140
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych handlowych oraz pozostałych na koniec okresu	2 504	2 509

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 2 802 tys. zł i 5 046 tys. zł.

Nota 8 - pozostałe aktywa finansowe

Pozostałe aktywa finansowe	Stan na 30 czerwca 2025 r.	Stan na 31 grudnia 2024 r.
a) od jednostek pozostałych:	5 521	6 516
- inne aktywa finansowe - kaucje stanowiąca zabezpieczenie udzielonej przez bank gwarancji	5 521	6 516
Pozostałe aktywa finansowe, razem	5 521	6 516
Odpisy aktualizujące wartość pozostałych aktywów finansowych	-	-
Pozostałe aktywa finansowe brutto	5 521	6 516

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:	2 087	1 653
- koszty ubezpieczeń majątkowych i osobowych	521	458
- koszty utrzymania oprogramowania	1 268	1 073
- prenumeraty	9	7
- koszty rozliczane w czasie	92	102
- opłata za użytkowanie gruntu	32	11
- odpis na ZFŚS	158	-
- pozostałe	7	2
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe	-	-
Pozostałe aktywa, razem	2 087	1 653

Nota 10 - kapitał zakładowy

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

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

Zmiana praw z papierów wartościowych emitenta

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

Nazwa akcjonariusza	Ilość posiadanych akcji (w szt.)	Ilość posiadanych głosów	% głosów w ogólnej liczbie głosów	% udział w kapitale zakładowym
1. Steven 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	33 681	50 088
Pozostałe kapitały rezerwowe	262	9 621
Zysk (strata) okresu poprzedniego	-	-
Zysk (strata) okresu	-10 985	-25 746
Razem	22 958	33 963

Nota 12 - kredyty bankowe

	Stan na 30 czerwca 2025 r.	Stan na 31 grudnia 2024 r.
- kredyty razem, z tego:	7 119	648
- kredyty długoterminowe	2 044	-
- kredyty krótkoterminowe	5 075	648

Informacje o zaciągniętych kredytach bankowych

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

Zaciągnięte przez PROCHEM S.A.

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
------------	----------	-------	-------	------------	---	---

Zaciągnięte przez Elektromontaż Kraków S.A.

Pekao S.A.	Warszawa	3 000	2 044	20.12.2026	Wibor 1M + marża	Weksel + gwarancja BGK
ING BANK Śląski	Katowice	3 000	946	19.11.2025	Wibor dla 1-miesięcznych depozytów ON złotych + marża	Hipoteka umowna na nieruchomości zabudowanej w Zakopanem + weksel
mBank S.A.	Warszawa	1 500	759	28.02.2026	Wibor ON + marża	Hipoteka umowna na nieruchomości zabudowanej Dębicy oraz na Lokalu mieszkalnym w Krakowie + weksel.

Nota 13 - zobowiązania handlowe

	Stan na 30 czerwca 2025 r.	Stan na 31 grudnia 2024 r.
a) wobec pozostałych jednostek	33 646	31 175
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	33 646	31 175
- do 12 miesięcy	33 646	31 175
- powyżej 12 miesięcy	-	-
Zobowiązania handlowe krótkoterminowe, razem	33 646	31 175
Zobowiązania długoterminowe z tytułu zatrzymanych kaucji o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy	4 763	4 777
Zobowiązania handlowe, razem	38 409	35 952

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 kontraktów długoterminowych:	28 065	23 536
kwoty należne od odbiorców z tytułu umów długoterminowych	28 065	23 536

	Stan na 30 czerwca 2025 r.	Stan na 31 grudnia 2024 r.
- kwoty należne dla odbiorców z tytułu umów długoterminowych:	3 607	4 274
a) krótkoterminowe	3 607	4 274
Kwoty należne dla odbiorców z tytułu umów długoterminowych	3 607	4 274

Wyszczególnienie	Stan na 30 czerwca 2025 r.	Stan na 31 grudnia 2024 r.
Wartość przychodów wg umów	435 635	307 447
Wartość przychodów zafakturowana	194 396	183 296
Planowane zobowiązania z tytułu realizacji umów	442 627	318 474
Zrealizowane zobowiązania z tytułu umów	241 018	221 102
Kwoty należne od odbiorców	28 065	23 536
Kwoty należne dla odbiorców	3 607	4 274

Nota 15 - zobowiązania z tytułu leasingu

Zobowiązania na koniec okresu, z tego:	Stan na 30 czerwca 2025 r.	Stan na 31 grudnia 2024 r.
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 135	1 440
- zobowiązania z tytułu praw do użytkowania	25 395	26 402
Razem zobowiązania z tytułu leasingu	26 530	27 842
w tym krótkoterminowe	4 474	3 683

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

	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	473	60	533	553	74	627
1 do 5 lat	662	38	700	887	40	927
Razem	1 135	98	1 233	1 440	114	1 554

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	4 000	1 276	5 277	3 130	1 805	4 935
1 do 5 lat	16 730	3 021	19 751	15 256	4 080	19 336
powyżej 5 lat	4 664	244	4 908	8 016	395	8 411
Razem	25 394	4 541	29 936	26 402	6 280	32 682

Nota 16 - pozostałe zobowiązania

	Stan na 30 czerwca 2025 r.	Stan na 31 grudnia 2024 r.
a) wobec pozostałych jednostek:	3 390	3 810
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 594	3 135
- z tytułu wynagrodzeń	473	516
- inne (wg rodzaju):	323	159
zobowiązania wobec pracowników	7	4
wobec akcjonariuszy	20	20
pozostałe	296	135
b) pozostałe rezerwy krótkoterminowe:	3 426	4 624
- rezerwa na koszty zarachowane do roku poprzedniego, dotyczące kontraktów długoterminowych	1 453	1 771
- rezerwa na koszty	322	911
- koszty audytu	-	126
- rezerwa krótkoterminowa na świadczenia emerytalne	313	332
- rezerwa na zaległe urlopy	1 338	1 484
Zobowiązania pozostałe, razem	6 816	8 434

Nota 17 - 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:	48 017	84 815
- od jednostek powiązanych	-	-
Przychody ze sprzedaży usług (struktura terytorialna)	Okres zakończony 30 czerwca 2025 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2024 r.
Kraj	48 017	84 815

Przychody z tytułu umów o usługi budowlane (generalne wykonawstwo) oraz pozostałych usług zostały zaprezentowane w nocie 25 – 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, zamieszczono w nocie 25 – segmenty operacyjne.

Nota 18 - przychody ze sprzedaży towarów i materiałów

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa i rodzaje działalności)	Okres zakończony 30 czerwca 2025 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2024 r.
- przychody ze sprzedaży towarów	647	486
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)	Okres zakończony 30 czerwca 2025 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2024 r.
Kraj	647	486

Nota 19 – koszt wytworzenia sprzedanych usług

Koszty według rodzaju	Okres zakończony 30 czerwca 2025 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2024 r.
a) amortyzacja	3 473	3 259
b) zużycie materiałów i energii	8 671	19 521
c) usługi obce	17 679	41 935
d) podatki i opłaty	219	189
e) wynagrodzenia	18 410	18 667
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 164	4 253
g) pozostałe koszty rodzajowe (wg tytułów):	2 560	2 762
- ubezpieczenia majątkowe i osobowe	475	923
- podróże służbowe	534	615
- PFRON	311	267
- wynajem samochodów	335	130
- pozostałe	905	827
Koszty według rodzaju, razem	55 176	90 586
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-451	-591
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-9 082	-8 699
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	45 643	81 296

Nota 20 - pozostałe przychody operacyjne

	Okres zakończony 30 czerwca 2025 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2024 r.
a) zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	77
b) pozostałe, w tym:	55	63
- zwrot kosztów postępowania sądowego	31	1
- otrzymane odszkodowania, grzywny i kary	7	17
- rozwiązanie rezerwy	-	28
- pozostałe	17	17
Pozostałe przychody operacyjne, razem	55	140

Nota 21 - pozostałe koszty operacyjne

	Okres zakończony 30 czerwca 2025 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2024 r.
a) utworzenie odpisu aktualizacyjnego (z tytułu)	-	21
- wartość należności	-	21
b) pozostałe, w tym:	376	243
- koszty postępowania sądowego	74	8
- zapłacone kary, grzywny i odszkodowania	282	189
- wycena aktuarialna świadczeń pracowniczych	-	1
- pozostałe	20	45
Pozostałe koszty operacyjne, razem	376	264

Nota 2 - przychody finansowe

	Okres zakończony 30 czerwca 2025 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2024 r.
a) odsetki z tytułu udzielonych pożyczek	-	-
- od jednostek współkontrolowanych	-	-
b) pozostałe odsetki	119	54
- od pozostałych jednostek	119	54
c) nadwyżka dodatnich różnic kursowych	9	95
d) pozostałe, w tym:	24	88
- przychody z tytułu dyskonta aktywów finansowych	-	87
- przychody ze sprzedaży aktywów finansowych	20	-
- pozostałe	4	1
Przychody finansowe, razem	152	237

Nota 23 - koszty finansowe

	Okres zakończony 30 czerwca 2025 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2024 r.
a) odsetki od kredytów bankowych	178	123
b) pozostałe odsetki	1 228	1 262
- dla innych jednostek	383	23
- z tytułu leasingu	845	1 239
c) nadwyżka ujemnych różnic kursowych	30	214
d) pozostałe, według tytułów:	439	796
- prowizje od gwarancji bankowych	421	418
- prowizje od kredytów	-	1
- koszty z tytułu zdyskontowanych zobowiązań długoterminowych	-	297
- pozostałe koszty	18	80
Koszty finansowe, razem	1 875	2 395

Nota 24 – 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):

	Okres zakończony 30 czerwca	
	2025 rok	2024 rok
Zmiana stanu należności krótkoterminowych	-2 447	19 585
Należności na dzień 1 stycznia	21 395	37 847
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów na dzień 1 stycznia	23 536	34 126
Pozostałe aktywa na dzień 1 stycznia	1 653	1 338
Należności z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 1 stycznia	158	1 185
Należności ze sprzedaży aktywów finansowych	-	-168
Stan BO po korektach	46 742	74 328
Należności na dzień 30 czerwca	19 175	28 828
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów na dzień 30 czerwca	28 065	23 315
Pozostałe aktywa na dzień 30 czerwca	2 087	2 216
Należności z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 30 czerwca	5	527
Należności za sprzedane środki trwałe	-	-

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

Należności ze sprzedaży aktywów finansowych	-143	-143
Stan BZ po korektach	49 189	54 743
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek krótkoterminowych i funduszy specjalnych	452	-10 917
Zobowiązania handlowe na dzień 1 stycznia	31 175	34 123
Pozostałe zobowiązania na dzień 1 stycznia	8 434	11 490
Kwoty należne dostawcom z tytułu umów na dzień 1 stycznia	4 274	7 066
Zobowiązania z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 1 stycznia	4 777	4 486
Pozostałe zobowiązania długoterminowe na dzień 1 stycznia	52	57
Rezerwa na krótkoterminowe świadczenia emerytalne	-332	-329
Rezerwy na świadczenia urlopowe	-1 484	-1 578
Rezerwa na audyt	-126	-140
Rezerwa na krótkoterminowe pozostałe koszty	-	-7
Zobowiązania inwestycyjne	-	-3
Zobowiązania wobec akcjonariuszy	-20	-10
Stan BO po korektach	46 750	55 155
Zobowiązania handlowe na dzień 30 czerwca	33 646	35 264
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów na dzień 30 czerwca	3 607	1 322
Pozostałe zobowiązania na dzień 30 czerwca	6 816	6 426
Zobowiązania z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 30 czerwca	4 763	4 907
Pozostałe zobowiązania długoterminowe na dzień 30 czerwca	52	53
Rezerwa na krótkoterminowe świadczenia emerytalne	-313	-317
Rezerwy na świadczenia urlopowe	-1 338	-1 426
Rezerwa na audyt	-	-48
Rezerwa na krótkoterminowe pozostałe koszty	-	-1 834
Zobowiązania inwestycyjne	-11	-89
Zobowiązania wobec akcjonariuszy	-20	-20
Stan BZ po korekcie	47 202	44 238
Zmiana stanu pozostałych korekt na dzień 30 czerwca	1 136	-927
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów - otrzymane zaliczki	56	-290
Pozostałe	1 080	-637

Nota 25 – 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 Grupa nie osiągnęła przychodów z Exportu.

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

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

Nota segmenty operacyjne

Za okres od 01.01.2025 r. do 30.06.2025 r.	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe, inne usługi inżynierskie	Montaż instalacji elektrycznych	Wynajem powierzchni biurowej	Działalność handlowa	Pozostałe	Pozycje nieprzypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	7 468	16 607	20 266	3 525	647	151	-	48 664
Przychody segmentu ogółem	7 468	16 607	20 266	3 525	647	151	-	48 664
Wynik segmentu	-3 857	-4 184	448	881	158	4	-	-6 550
Przychody finansowe							152	152
Koszty finansowe							-1 875	-1 875
Przychody finansowe netto							-1 723	-1 723
Zysk (strata) z pozostałej działalności operacyjnej							-321	-321
Zysk (strata) przed opodatkowaniem							-8 594	-8 594
Podatek dochodowy							2 362	2 362
Zysk (strata) za bieżący okres							-10 956	-10 956
Strata przypisana kapitałowi niekontrolującemu							29	29
Zysk (strata) netto przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej							-10 985	-10 985
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	4 036	9 350	13 484	27 660	-	-496	-	54 034
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)							63 490	63 490
Aktywa ogółem	4 036	9 350	13 484	27 660	-	-496	63 490	117 524
Zobowiązania segmentu (związane z działalnością)	16 513	5 566	12 088	8 478	87	-	43 685	86 417
Kapitały własne właścicieli jednostki dominującej	-	-	-	-	-	-	29 236	29 236
Kapitały niekontrolujące	-	-	-	-	-	-	1 871	1 871
Zobowiązania i kapitały, ogółem	16 513	5 566	12 088	8 748	87	-	74 793	117 524
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	161	733	540	1 162	-	369	495	3 463
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-	5	-	-	-	5	10

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

Nota segmenty operacyjne c.d.

Za okres od 01.01.2024 r. do 30.06.2024 r.	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe, inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlanego	Montaż instalacji elektrycznych	Wynajem powierzchni biurowej i nieruchomości	Zarządzanie nieruchomo- ściami	Działalność handlowa	Pozostałe usługi informatyczne	Pozostałe	Pozycje nieprzypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	21 936	18 318	66	39 478	3 074	156	486	-	1 787	-	85 301
Przychody segmentu ogółem	21 936	18 318	66	39 478	3 074	156	486	-	1 787	-	85 301
Wynik segmentu	-5 506	-3 265	11	1 447	456	-	87	-	1 676	-	-5 094
Przychody finansowe										237	237
Koszty finansowe										-2 395	-2 395
Przychody finansowe netto										-2 158	-2 158
Zysk (strata) z pozostałej działalności operacyjnej										-124	-124
Zysk (strata) przed opodatkowaniem										-7 376	-7 376
Podatek dochodowy										2 016	2 016
Zysk za bieżący okres										-9 392	-9 392
Strata przypisana kapitałowi niekontrolującemu										61	61
Zysk netto przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej										-9 453	-9 453
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	1 258	6 904	-	24 673	28 530	-	-	-	290	-	61 655
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)										76 816	76 816
Aktywa ogółem	1 258	6 904	-	24 673	28 530	-	-	-	290	76 816	138 471
Zobowiązania segmentu (związane z działalnością)	16 763	375	4 780	19 375	11 413	-	-	18	-	28 439	81 163
Kapitały własne właścicieli jednostki dominującej	-	-	-	-	-	-	-	-	-	55 645	55 645
Kapitały niekontrolujące	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 663	1 663
Zobowiązania i kapitały, ogółem	16 763	375	4 780	19 375	11 413	-	-	18	-	85 747	138 471
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	146	681	1	497	1 041	-	-	-	39	843	3 248
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-	-	5	-	-	-	-	-	6	11

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	48 664	85 301
Razem przychody ze sprzedaży	48 664	85 301

Podział geograficzny rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych

	30.06.2025	30.06.2024
Polska	15 166	15 121
Słowacja	1	-
Razem rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	15 167	15 121

Nota 26 – zysk przypadający na jedną akcję

Strata netto przypadająca na 1 akcję Jednostki Dominującej pozostającą w obrocie na dzień 30 czerwca 2025 roku wyniosła (5,48) zł, a za analogiczny okres 2024 rok strata netto wyniosła (4,71) zł.

Nota 27 – podział zysku i pokrycie straty

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

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 28 - dywidendy

W 2025 roku Emitent nie wypłacił dywidendy za 2024 rok.

Nota 29 - instrumenty finansowe i zarządzaniem ryzykiem finansowym

29.1. Kategorie i klasy instrumentów finansowych

Aktywa finansowe

30 czerwca 2025 roku

		Kategorie instrumentów finansowych	
		Pożyczki, należności i inne	Razem
Klasy instrumentów finansowych	nota		
Należności z tytułu dostaw i usług	7	18 448	18 448
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów	14	28 065	28 065
Środki pieniężne		4 483	4 483
Pozostałe aktywa finansowe – kaucje stanowiące zabezpieczenie udzielonych gwarancji bankowych	8	5 521	5 521
Razem		56 517	56 517

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

31 grudnia 2024 roku

Klasy instrumentów finansowych	nota	Kategorie instrumentów finansowych	
		Pożyczki, należności i inne	Razem
Należności z tytułu dostaw i usług	7	19 446	19 446
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów	14	23 536	23 536
Środki pieniężne		7 834	7 834
Pozostałe aktywa finansowe – kaucje stanowiące zabezpieczenie udzielonych gwarancji bankowych	8	6 516	6 516
Razem		57 332	57 332

Zobowiązania finansowe

30 czerwca 2025 roku

Klasy instrumentów finansowych	nota	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	
			Razem
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	14	3 607	3 607
Pozostałe zobowiązania	16	6 816	6 816
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	13	33 646	33 646
Kredyty	12	7 119	7 119
Razem		51 188	51 188

31 grudnia 2024 roku

Klasy instrumentów finansowych	nota	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	
			Razem
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	14	4 274	4 274
Pozostałe zobowiązania	16	8 434	8 434
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	13	31 175	31 175
Kredyty	12	648	648
Razem		44 531	44 531

29.2. 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	2 453	2 458
Razem	2 453	2 458

Odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych przedstawiono w nocie 7.

29.3. Ryzyko płynności związane z koncentracją przychodów ze sprzedaży

Grupa Kapitałowa Prochem S.A. zrealizowała w pierwszym półroczu 2025 roku przychody ze sprzedaży w wysokości 48 017 tys. zł. Klientów, których przychód ze sprzedaży przekroczył 10 % przychodów ze sprzedaży wykazanych w rachunku zysków i strat wymieniono w nocie 25.

29.4. Ryzyko kredytowe

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

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

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

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

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

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

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

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

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

29.5. Ryzyko kursowe walut

Część kontraktów (głównie jednostki dominującej) 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 Grupy. Częściowo to ryzyko jest niwelowane w sposób naturalny poprzez zakup urządzeń i usług niezbędnych do realizacji tych kontraktów za granicą.

29.6. 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. Grupa nie uwzględniła w swojej analizie spadku stóp procentowych.

29.7. Ryzyko kapitałowe

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

29.8 Ryzyko płynności

Spółki z Grupy Kapitałowej narażone są 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 Grupy Kapitałowej (wskaźnik płynności bieżącej) wyniósł odpowiednio 1,12 i 1,27.

Nota 30 – 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	48 542	47 836
gwarancja zwrotu zaliczki	1 353	615
gwarancja zapłaty	1 310	1 310
gwarancja przetargowa	560	600
Razem udzielone zabezpieczenia	51 765	50 361
Razem udzielone zabezpieczenia i zobowiązania warunkowe	51 765	50 361

	Stan na 30 czerwca 2025 roku	Stan na 31 grudnia 2024 roku
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 31 - transakcje z podmiotami powiązаныmi i kluczowym personelem zarządzającym

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

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

W pierwszym półroczu 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 Rady Nadzorczej i Członkom Zarządu 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 powiązаныmi zawierane były na warunkach rynkowych i dotyczą sprzedaży i zakupu usług m.in. budowlano montażowych i najmu, a także udzielanych wzajemnie pożyczek.

Rozrachunki z jednostkami powiązаныmi obejmują należności i zobowiązania handlowe i finansowe. Udzielone gwarancje i poręczenia jednostkom powiązаныm przedstawiono w notce 30.

Nota 32 – 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 sprawozdania finansowego

Nota 33 - zestawienie zmian w stanie posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta, zgodnie z posiadanymi przez emitenta informacjami

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

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

Wartość nominalna 1 sztuki akcji wynosi 1 złoty.

W pierwszym półroczu 2025 r. nie było zmian w ilości akcji posiadanych przez osoby zarządzające i nadzorujące.

Nota 34 - wpływ konfliktu wojennego w Ukrainie i w strefie Gazy na działalność spółki

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

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

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

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

Nota 35 - wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez Grupę wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

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

Nota 36 – 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 jednostki dominującej Prochem S.A. do kwoty 4 mln zł. Zarząd jednostki dominującej spółki Prochem S.A. postanowił dokonać analizy możliwości kontynuowania działalności jednostki w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.

Zarząd jednostki dominującej stwierdza, że poniesione straty zostały wygenerowane na dwóch kontraktach zawartych przez jednostkę dominującą 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 renegotjacji 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 dominującej Zarząd stwierdza, że opisane zdarzenia miały charakter jednorazowy. Poniesione w ich wyniku straty zostały pokryte ze środków własnych jednostki dominującej. 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 jednostki dominującej spółka Prochem S.A. 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 jednostka dominująca jest już zaangażowana w kilka postępowań ofertowych w tym zakresie.

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 37 - 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 nie udzielono poręczeń i gwarancji stanowiących równowartość co najmniej 10 % kapitałów własnych.

Nota 38 - zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej i Prochem S.A. 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