

RAPORT ZA I PÓŁROCZE SPÓŁKI PROCHEM S.A.

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

www.prochem.com.pl

Wybrane dane finansowe

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

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

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

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

Wybrane dane finansowe Prochem S.A.

Wyszczególnienie	Okres sprawozdawczy zakończony 30 czerwca		Okres sprawozdawczy zakończony 30 czerwca	
	2020 rok	2019 rok	2020 rok	2019 rok
	w tys. zł		w tys. EURO	
Jednostkowy rachunek zysków i strat				
Przychody ze sprzedaży	152 320	79 391	34 297	18 515
Zysk brutto ze sprzedaży	6 306	4 806	1 420	1 121
Zysk na działalności operacyjnej	2 931	1 331	660	310
Zysk do opodatkowania	2 167	1 152	488	269
Zysk netto	1 729	825	389	192
Zysk na jedną akcję zwykłą/rozwodniony (w PLN/EUR)	0,59	0,28	0,13	0,07
Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 317	3 196	-522	745
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 065	-302	240	-70
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-1 748	158	-394	37
Przepływy pieniężne netto, razem	-3 000	3 052	-675	712

Wyszczególnienie	Stan na dzień		Stan na dzień	
	30 czerwca 2020	31 grudnia 2019 r.	30 czerwca 2020	31 grudnia 2019 r.
	w tys. zł		w tys. EURO	
Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej				
Suma Aktywów	172 598	177 901	38 647	41 776
Aktywa trwałe, razem	73 685	74 609	16 499	17 520
Aktywa obrotowe, razem	98 913	103 292	22 148	24 255
Kapitał własny, ogółem	48 202	46 473	10 793	10 913
Zobowiązania długoterminowe, razem	24 783	30 665	5 549	7 201
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	99 613	100 763	22 305	23 662
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	16,42	15,83	3,68	3,72
Średnia ważona liczba akcji (w szt.)	2 935 000	2 935 000	2 935 000	2 935 000

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE PROCHEM S.A.

sporządzone na dzień i za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku

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

	Str.
• Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	4
• Jednostkowy rachunek zysków i strat	5
• Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	5
• Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	6
• Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	7
• Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz innych informacjach objaśniających do sprawozdania finansowego.	8
• Noty objaśniające do śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień i za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2020 roku.	11

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

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2020 r.

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

	Nr noty	Stan na 30 czerwca 2020	Stan na 31 grudnia 2019 r.
A k t y w a			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	1	1 044	1 180
Wartości niematerialne		63	89
Aktywa z tytułu praw do użytkowania	2	12 712	13 875
Akcje i udziały	3	8 478	8 478
Akcje i udziały w jednostkach wycenianych metodą praw własności	4	4 502	4 502
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	1 534	765
Należności z tytułu zatrzymanych kaucji		536	11
Pozostałe aktywa finansowe	6	44 816	45 709
Aktywa trwałe, razem		73 685	74 609
Aktywa obrotowe			
Zapasy	7	67	2 456
Należności handlowe i pozostałe należności	8	65 143	61 035
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów	14	13 582	15 997
Pozostałe aktywa finansowe		982	1 383
Pozostałe aktywa	9	436	718
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	25	18 703	21 703
Aktywa obrotowe, razem		98 913	103 292
Aktywa razem		172 598	177 901
P a s y w a			
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy		2 935	2 935
Kapitał z aktualizacji wyceny		-390	-390
Zyski zatrzymane	10	45 657	43 928
Kapitał własny ogółem		48 202	46 473
Zobowiązania długoterminowe			
Długoterminowe pożyczki	11	964	950
Zobowiązanie z tytułu świadczeń emerytalnych		691	691
Zobowiązania długoterminowe z tytułu zatrzymanych kaucji	12	11 316	6 284
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	13	1 734	11 643
Zobowiązania z tytułu leasingu	14	10 078	11 097
Zobowiązania długoterminowe, razem		24 783	30 665
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania handlowe	12	49 546	61 168
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	13	43 606	30 955
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		35	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	14	2 810	2 858
Pozostałe zobowiązania	15	3 616	5 782
Zobowiązania krótkoterminowe, razem		99 613	100 763
Zobowiązania razem		124 396	131 428
Pasywa razem		172 598	177 901

Jednostkowy rachunek zysków i strat od 1 stycznia 2019 roku do 30 czerwca 2020 roku

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

	Nr noty	Okres zakończony 30 czerwca 2020 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2019 r.
Przychody ze sprzedaży, w tym :		152 320	79 391
Przychody ze sprzedaży usług	16	151 449	77 129
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		871	2 262
Koszt własny sprzedaży, w tym :		-146 014	-74 585
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	17	-145 179	-72 478
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-835	-2 107
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		6 306	4 806
Koszty ogólnego zarządu	17	-3 865	-3 576
Pozostałe przychody operacyjne	18	605	118
Pozostałe koszty operacyjne	19	-115	-17
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		2 931	1 331
Przychody finansowe	20	420	436
Koszty finansowe	21	-1 184	-615
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		2 167	1 152
Podatek dochodowy :	22	438	327
- część bieżąca		1 208	0
- część odroczone		-770	327
Zysk (strata) netto		1 729	825

Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	2 935 000	2 895 000
Zysk na jedną akcję zwykłą/rozwodniony (w zł/gr na jedną akcję)	0,59	0,28

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Okres zakończony 30 czerwca 2020 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2019 r.
Zysk netto	1 729	825
Inne całkowite dochody netto	-	-
Całkowite dochody ogółem	1 729	825

Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	2 935 000	2 935 000
Całkowity dochód ogółem na jedną akcję zwykłą (w zł/gr na jedną akcję)	0,59	0,28

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

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

	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, razem
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2020 roku do 30 czerwca 2020 roku				
Stan na początek okresu (audytowane)	2 935	-390	43 928	46 473
Zysk (strata) netto danego okresu			1 729	1 729
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>			-	-
Całkowite dochody ogółem	-	-	1 729	1 729
Inne zmniejszenia		-		-
Stan na koniec okresu (po przeglądzie)	2 935	-390	45 657	48 202

	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, razem
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2019 roku do 30 czerwca 2019 roku				
Stan na początek okresu (audytowane)	2 935	-343	40 230	42 822
Zysk (strata) netto danego okresu			825	825
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>			-	-
Całkowite dochody ogółem	-	-	825	825
Inne zmniejszenia		-		-
Stan na koniec okresu (po przeglądzie)	2 935	-343	41 055	43 647

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 czerwca 2020 roku

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

	Okres zakończony 30 czerwca 2020 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2019 r.
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 167	1 152
Korekty razem	-3 310	847
Amortyzacja	1 718	1 560
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	236	-112
Zmiana stanu rezerw	-120	-23
Zmiana stanu zapasów	2 389	693
Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów	-1 931	-17 816
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-5 874	17 644
Inne korekty (w tym zmiana stanu przychodów przyszłych okresów)	272	-98
Środki pieniężne wytworzone w toku działalności operacyjnej	-1 143	3 196
Zapłacony podatek dochodowy	1 174	-
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 317	3 196
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	1 160	-
Wpływy z aktywów finansowych	1 160	-
- w jednostkach powiązanych	1 160	-
spłata odsetek od pożyczek	1 160	-
Wydatki	-95	-302
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-95	-302
Środki pieniężne netto (wydane) wygenerowane w działalności inwestycyjnej	1 065	-302
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy	5	1 681
Zaciągnięty kredyt bankowy	-	1 681
Inne wpływy finansowe	5	-
Wydatki	-1 753	-1 523
Zapłacone odsetki i prowizje	-105	-129
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-1 648	-1 394
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	-1 748	158
Przepływy pieniężne netto, razem	-3 000	3 052
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-3 000	3 052
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	21 703	1 336
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	18 703	4 388
w tym środki o ograniczonej możliwości dysponowania	908	1 197

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

• 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, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem 0000019753. Podstawową działalność Spółki według klasyfikacji PKD 2007 określa symbol 7112Z- działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne. Według klasyfikacji GPW w Warszawie spółka zaliczana jest do sektora budownictwa. Spółka Prochem S.A. jest jednostką dominującą grupy kapitałowej i sporządza odrębne skonsolidowane sprawozdanie finansowe. Spółka Prochem S.A. powstała w wyniku przekształcenia przedsiębiorstwa państwowego pod nazwą Przedsiębiorstwa Projektowania I Realizacji Inwestycji Przemysłu Chemicznego „Prochem”. Akt notarialny oraz statut zostały podpisane 1991 roku. Czas trwania działalności Spółki jest nieoznaczony.

Organy zarządzające i nadzorujące Emitenta

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

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

Skład Rady Nadzorczej Prochem S.A.

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

- Marek Garliński Prezes Rady Nadzorczej
- Karol Żbikowski Wiceprezes Rady Nadzorczej
- Andrzej Karczykowski
- Krzysztof Obłój
- Marcin Pędziński

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

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

- skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Prochem S.A. za pierwsze półrocze 2020 r. i dane porównywalne zostały sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską, wydanymi i obowiązującymi na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy;

Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w pierwszym półroczu 2020 roku wyniosło 203 etaty, a w pierwszym półroczu 2019 roku 196 etatów. Stan zatrudnienia w osobach na dzień 30 czerwca 2020 roku wyniósł 203 osoby, a na dzień 31 grudnia 2019 roku 208 osób.

Przyjęte zasady rachunkowości

Podstawa sporządzenia oraz oświadczenie o zgodności

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

Czas trwania działalności Spółki nie jest ograniczony.

Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy.

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

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

Zarząd spółki Prochem S.A. przeanalizował okoliczności opisane w punkcie wpływu pandemii na działalność i w ich ocenie nie wpływają one na zdolność do kontynuowania działalności.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Prochem S.A. zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego, z wyjątkiem:

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

Istotne zasady rachunkowości oraz zmiany MSSF

Zmiany wartości szacunkowych i polityki rachunkowości

Sporządzanie sprawozdania finansowego 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 jednostkowego sprawozdania finansowego zastosowano te same zasady rachunkowości i

te same metody obliczeniowe, które zastosowano w jednostkowym sprawozdaniu finansowym Prochem S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku.

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

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

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

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

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

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).

Wpływ pandemii koronawirusa na działalność Prochem S.A.

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

Działania podjęte przez spółkę Prochem S.A. w związku z pandemią COVID-19

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

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

Na moment sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego sytuacja finansowa Prochem S.A. jest stabilna. W wyniku przeprowadzonej analizy Zarząd spółki Prochem S.A. nie widzi potrzeby:

- przeszacowania aktywów Spółki z tytułu negatywnych skutków oddziaływania COVID-19,
- dokonania odpisów aktualizujących należności z tytułu niewypłacalności kontrahentów,
- dokonania zmiany lub korekty łańcucha dostawców Spółki,

- dokonania korekty zobowiązań kredytowych (w pierwszym półroczu 2020 roku spółka nie korzystała z kredytów obrotowych),
- dokonania korekty zobowiązań leasingowych- wszystkie umowy leasingowe są realizowane zgodnie z harmonogramem,
- wprowadzania zmian w systemie pracy i wynagradzania pracowników Spółki, wszystkie zobowiązania płacowe są realizowane na bieżąco.

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

Zarząd spółki Prochem S.A. ze szczególną uwagą monitoruje aktualną sytuację. Podjęto również działania mające na celu stabilizację finansową i operacyjną spółki, poprzez gromadzenie niezbędnych rezerw finansowych oraz stosowanie odpowiednich narzędzi i rozwiązań informatycznych pozwalających na utrzymanie potencjału projektowego (np. stworzenie możliwości pracy zdalnej).

Spółka nie korzystała z dostępnych programów wsparcia.

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

Spółka Prochem S.A. podjęła również szereg działań o charakterze prewencyjnym w celu ograniczenia możliwości rozprzestrzeniania się wirusa na obiektach oraz ochrony pracowników, m.in.:

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

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdania

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

Noty objaśniające

Nota 1 - rzeczowe aktywa trwałe

	Stan na 30 czerwca 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	1 044	1 180
- urządzenia techniczne i maszyny	495	555
- inne rzeczowe aktywa trwałe	549	625
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	1 044	1 180

	Stan na 30 czerwca 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
Rzeczowe aktywa trwałe - struktura własnościowa		
a) własne	1 044	1 180
Rzeczowe aktywa trwałe bilansowe razem	1 044	1 180

	Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych od 1 stycznia 2020 r. do 30 czerwca 2020 r.	Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.
Wartość brutto		
Stan na bilans otwarcia	5 932	6 144
Zwiększenia (z tytułu)	95	650
- zakup	95	650
Zmniejszenia (z tytułu)	-19	-862
- sprzedaż	-7	-
- likwidacja	-12	-862
Wartość brutto na bilans zamknięcia	6 008	5 932
Umorzenie i utrata wartości		
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)-stan na bilans otwarcia	4 752	5 221
Amortyzacja za okres (z tytułu)	212	-469
- zwiększenia - amortyzacja za okres	231	393
- zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-6	-
- zmniejszenia z tytułu likwidacji	-13	-862
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) - stan na bilans zamknięcia	4 964	4 752
Utrata wartości aktywów trwałych	-	-
Wartość netto rzeczowych aktywów trwałych - stan na bilans zamknięcia	1 044	1 180

Nota 2–aktywa z tytułu praw do użytkowania

Za okres od 1 stycznia 2020 r. do 30 czerwca 2020 r.	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Razem
Wartość brutto				
Stan na bilans otwarcia	13 632	337	2 635	16 604
zwiększenie wartości brutto - zawarcie nowych umów	-	-	298	298
zmniejszenie wartości brutto - zakończenie umowy	-	-	-33	-33
Razem, wartość brutto bilans zamknięcia	13 632	337	2 900	16 869
Umorzenie				
Stan na bilans otwarcia	2 169	94	466	2 729
naliczona amortyzacja	1 042	47	372	1 461
zmniejszenie - zakończenie umowy	-	-	-33	-33
Razem, skumulowana amortyzacja na bilans zamknięcia	3 211	141	805	4 157
Wartość księgowa netto na BZ (30.06.2020 r.)				
Wartość księgowa brutto	13 632	337	2 900	16 869
Skumulowana amortyzacja	3 211	141	805	4 157
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Razem wartość netto na dzień bilansowy netto	10 421	196	2 095	12 712

Dane porównawcze

Za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Razem
Wartość księgowa brutto	9 688	337	272	10 297
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Razem	9 688	337	272	10 297
zwiększenia (zmniejszenia) netto:				
- zwiększenie wartości brutto - zawarcie nowych umów	3 944	-	2 363	6 307
- zmniejszenia - naliczona amortyzacja	-2 169	-94	-466	-2 729
Razem	1 775	-94	1 897	3 578
Wartość księgowa netto na 31.12.2019 r.				
Wartość księgowa brutto	13 632	337	2 637	16 604
Skumulowana amortyzacja	-2 169	-94	-466	-2 729
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Razem netto	11 463	243	2 169	13 875

Nota 3 - akcje i udziały

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych	Stan na 30 czerwca 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
a) w jednostkach zależnych	8 478	8 478
Akcje i udziały, wartość netto	8 478	8 478
Odpisy aktualizujące wartość finansowego majątku trwałego	1 523	1 523
Akcje i udziały, wartość brutto	10 001	10 001

Zmiana stanu akcji i udziałów w jednostkach podporządkowanych i pozostałych	Stan na 30 czerwca 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
a) stan na początek okresu	8 478	8 478
- akcje i udziały w cenie nabycia	8 478	8 478
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
- utworzenie odpisu aktualizującego wartość akcji i udziałów	-	-
Stan na koniec okresu	8 478	8 478

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość akcji i udziałów w jednostkach podporządkowanych	Stan na 30 czerwca 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
Stan na początek okresu	1 523	1 523
Utworzenie odpisu aktualizującego wartość udziałów	-	-
Stan na koniec okresu	1 523	1 523

Na dzień 30 czerwca 2020 roku Spółka dokonała analizy, która nie wykazała utraty wartości w przypadku udziałów i akcji.

Nota 4 - akcje i udziały w jednostkach współkontrolowanych i stowarzyszonych

Akcje i udziały w jednostkach współkontrolowanych i stowarzyszonych	Stan na 30 czerwca 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
- Akcje i udziały - wartość netto	4 502	4 502
- odpisy aktualizujące wartość akcji lub udziałów	708	708
Akcje i udziały, wartość brutto	5 210	5 210

Zmiana stanu akcji i udziałów w jednostkach współkontrolowanych i stowarzyszonych	Stan na 30 czerwca 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
a) stan na początek okresu	4 502	4 502
- akcje i udziały w cenie nabycia	4 502	4 502
b) stan na koniec okresu netto	4 502	4 502
c) odpis aktualizujący	708	708
d) stan na koniec okresu brutto	5 210	5 210

Nota 5 - rozliczenie odroczonego podatku dochodowego

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

	Stan na 30 czerwca 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Stan na początek okresu	5 744	4 903
Zwiększenia	4 289	4 388
Zmniejszenia	-5 167	-3 595
Stan na koniec okresu	4 866	5 744
rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Stan na początek okresu	4 979	2 698
Zwiększenia	2 702	4 316
Zmniejszenia	-4 349	-2 035
Stan na koniec okresu	3 332	4 979

Prezentacja w sprawozdaniu z sytuacji finansowej:

	Stan na 30 czerwca 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	4 866	5 744
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-3 332	-4 979
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	1 534	765

Nota 6 - pozostałe aktywa finansowe

Pozostałe aktywa finansowe	Stan na 30 czerwca 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
a) od jednostek zależnych pośrednio i bezpośrednio :	18 355	18 824
- udzielone pożyczki długoterminowe	18 355	18 824
b) od jednostek stowarzyszonych i współkontrolowanych :	17 859	18 420
- udzielone pożyczki długoterminowe	17 859	18 420
c) kaucje stanowiące zabezpieczenie linii gwarancji bankowych	8 602	8 465
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe, razem	44 816	45 709

Pożyczki udzielone - stan na 30 czerwca 2020 roku

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

- w kwocie 3 221 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 3 000 tys. zł, kwota naliczonych odsetek 221 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M obowiązującej na koniec każdego roku kalendarzowego, termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami 31 grudnia 2023 roku;
- w kwocie 15 134 tys. zł, z tego: kwota pożyczek 14 000 tys. zł, kwota naliczonych odsetek 1 134 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M obowiązującej na koniec każdego roku kalendarzowego, termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami 31 grudnia 2023 roku.

Zwiększenia:

- Naliczone odsetki od pożyczek udzielonych spółce współkontrolowanej Irydion Sp. z o.o. w kwocie 105 tys. zł,
- Naliczone odsetki od pożyczek udzielonych spółce zależnej Prochem Inwestycje Sp. z o.o. w kwocie 24 tys. zł,

Zmniejszenia:

- Spłata odsetek od pożyczek udzielonych spółce współkontrolowanej Irydion Sp. z o.o. w kwocie 665 tys. zł,
- Spłata odsetek od pożyczek udzielonych spółce zależnej Prochem Inwestycje Sp. z o.o. w kwocie 493 tys. zł,

Pożyczki udzielone - stan na 31 grudnia 2019 roku

- Pożyczki udzielone spółce współkontrolowanej Irydion Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie:
 - w kwocie 11 744 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 11 000 tys. zł, kwota naliczonych odsetek 744 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M, termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami 22 września 2031 r.;
 - w kwocie 6 676 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 6 000 tys. zł, kwota naliczonych odsetek 676 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy 3% rocznie, termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami 22 września 2031 r.;
- Pożyczki udzielone spółce zależnej Prochem Inwestycje Sp. z o.o.:
 - w kwocie 3 282 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 3 000 tys. zł, kwota naliczonych odsetek 282 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M obowiązującej na koniec każdego roku kalendarzowego, termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami 31 grudnia 2023 roku;
 - w kwocie 15 542 tys. zł, z tego: kwota pożyczek 14 000 tys. zł, kwota naliczonych odsetek 1542 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M obowiązującej na koniec każdego roku kalendarzowego, termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami 31 grudnia 2023 roku.

Nota 7- zapasy

Zapasy	Stan na 30 czerwca 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
Materiały	67	2 456
Zapasy, razem	67	2 456
Wartość odpisu aktualizującego wartość zapasów	557	557

Nota 8 - należności handlowe i pozostałe należności

Należności handlowe i pozostałe należności	Stan na 30 czerwca 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
Należności handlowe	67 589	64 200
Odpis aktualizujący wartość należności handlowych	-3 257	-3 230
Należności handlowe netto, w tym	64 332	60 970
- o okresie spłaty do 12 miesięcy	64 239	60 879
- o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	93	91
Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	769	-
Należności pozostałe	42	65
Odpis aktualizujący pozostałe należności	-	-
Należności pozostałe netto	42	65
Należności razem	65 143	61 035

Należności handlowe i pozostałe należności od jednostek powiązanych	Stan na 30 czerwca 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
handlowe, w tym:	545	47
- od jednostek zależnych	5	13
- od jednostek współkontrolowanych i stowarzyszonych	540	34
pozostałe, w tym:	-	-
- od jednostek współkontrolowanych i stowarzyszonych	-	-
Należności handlowe oraz pozostałe należności od jednostek powiązanych netto, razem	545	47
odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	-	-
Należności handlowe oraz pozostałe należności od jednostek powiązanych brutto, razem	545	47

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych i pozostałych	Stan na 30 czerwca 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
Stan na początek okresu	3 230	3 305
a) zwiększenia (z tytułu)	105	6
- utworzenie rezerwy na należności handlowe	105	6
b) zmniejszenia (z tytułu)	78	81
- otrzymane zapłaty	73	81
- wykorzystanie rezerw utworzonych w poprzednich okresach	5	-
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych handlowych oraz pozostałych na koniec okresu	3 257	3 230

Na dzień 30 czerwca 2020 roku i na 31 grudnia 2019 roku należności handlowe zawierają krótkoterminowe kaucje z tytułu udzielonej rękojmi na roboty budowlano – montażowe, odpowiednio na kwotę 22 455 tys. zł i 15 197 tys. zł.

Nota 9- pozostałe aktywa

Pozostałe aktywa według rodzaju :	Stan na 30 czerwca 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	436	718
- koszty ubezpieczeń majątkowych i osobowych	210	236
- koszty utrzymania oprogramowania	148	396
- prenumeraty	5	9
- koszty rozliczane w czasie	73	77
Pozostałe aktywa, razem	436	718

Nota 10 - zyski zatrzymane

	Stan na 30 czerwca 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
Kapitał zapasowy	15 797	15 797
Pozostałe kapitały rezerwowe	24 433	24 433
Zysk z lat ubiegłych	3 698	-
Zysk (strata) okresu	1 729	3 698
Razem	45 657	43 928

Nota 11 - długoterminowe pożyczki

Pożyczki długoterminowe	Stan na 30 czerwca 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
a) do jednostek zależnych pośrednio i bezpośrednio	964	950
Pożyczki krótkoterminowe, razem	964	950

Pożyczki otrzymane - stan na 30 czerwca 2020 roku

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

Zwiększenia:

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

Pożyczki otrzymane - stan na 31 grudnia 2019 roku

- Pożyczka otrzymana od spółki zależnej Prochem Zachód Sp. z o.o. w kwocie 950 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 950 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalone rocznie według stopy 3% rocznie. Termin spłaty ustalono na 31 grudnia 2020 roku, ale nie wcześniej niż spłata kredytu w Banku ING.

Nota 12- zobowiązania handlowe

	Stan na 30 czerwca 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
a) wobec jednostek zależnych	3 271	4 344
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 271	4 344
- do 12 miesięcy	3 271	4 344
b) wobec jednostek stowarzyszonych i współkontrolowanych	8	6
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8	6
- do 12 miesięcy	8	6
c) wobec pozostałych jednostek	46 267	56 818
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	46 267	56 818
- do 12 miesięcy	46 267	56 818
Zobowiązania handlowe, krótkoterminowe	49 546	61 168
Zobowiązania długoterminowe z tytułu zatrzymanych kaucji o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy	11 316	6 284
Zobowiązania handlowe, razem	60 862	67 452

Nota 13 – rozrachunki z tytułu umów długoterminowych

	Stan na 30 czerwca 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
- kwoty należne od odbiorców z tytułu umów	13 582	15 997
kwoty należne od odbiorców z tytułu umów długoterminowych	13 582	15 997

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

Wyszczególnienie	30 czerwca 2020 r.	31 grudnia 2019 r.
Wartość przychodów wg umów	710 942	749 150
Wartość przychodów zafakturowana	414 956	255 115
Planowane zobowiązania z tytułu realizacji umów	659 049	706 847
Zrealizowane zobowiązania z tytułu umów	402 840	265 280
Kwoty należne od odbiorców	13 582	15 997
Kwoty należne dla odbiorców	45 340	42 598

Nota 14 –zobowiązania z tytułu leasingu

	Stan na 30 czerwca 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
- zobowiązanie z tytułu praw do użytkowania	12 888	13 955
Zobowiązania z tytułu leasingu, razem	12 888	13 955
w tym zobowiązania krótkoterminowe	2 810	2 858

Nota 15 – pozostałe zobowiązania

	Stan na 30 czerwca 2020 r.	Stan na 31 grudnia 2019 r.
a) wobec pozostałych jednostek	736	1 515
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	724	1 485
- inne (wg rodzaju)	12	30
zobowiązania wobec pracowników	7	6
wobec akcjonariuszy	5	5
pozostałe	-	19
b) pozostałe rezerwy krótkoterminowe	2 880	4 267
- rezerwa na straty na kontraktach	1 578	1 883
- rezerwa na przyszłe koszty	-	962
- koszty audytu	-	28
- rezerwa krótkoterminowa na świadczenia emerytalne	56	99
- rezerwa na zaległe urlopy	1 246	1 295
Zobowiązania pozostałe, razem	3 616	5 782

Nota 16 - przychody ze sprzedaży usług

Przychody ze sprzedaży usług (struktura rzeczowa i rodzaje działalności)	Okres zakończony 30 czerwca 2020 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2019 r.
Razem przychody ze sprzedaży usług, w tym:	151 449	77 129
- od jednostek powiązanych	1 374	1 411
- jednostki zależne	6	7
- jednostki współkontrolowane	1 368	1 404
Przychody ze sprzedaży (struktura terytorialna)	Okres zakończony 30 czerwca 2020 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2019 r.
Kraj	151 294	76 974
- w tym od jednostek powiązanych	1 374	1 411
Eksport, z tego:	155	155
- Japonia	11	155
- Włochy	144	-

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 13.

Informację dotyczącą głównych klientów, których łączna wartość przychodów ze sprzedaży usług przekracza 10% łącznych przychodów wykazanych w rachunku zysków i strat jednostki za 2020 rok, zamieszczono w nocie 24 – segmenty operacyjne.

Nota 17 – koszt wytworzenia sprzedanych usług

Koszty według rodzaju	Okres zakończony 30 czerwca 2020 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2019 r.
a) amortyzacja	1 560	1 560
b) zużycie materiałów i energii	413	413
c) usługi obce	61 245	61 245
d) podatki i opłaty	19	19
e) wynagrodzenia	10 255	10 255
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 958	1 958

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

g) pozostałe koszty rodzajowe (wg tytułów)	1 222	1 222
- ubezpieczenia majątkowe i osobowe	419	419
- podróże służbowe	150	150
- PFRON	124	124
- wynajem samochodów	308	308
- pozostałe	221	221
Koszty według rodzaju, razem	150 205	76 672
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-1 161	-618
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-3 865	-3 576
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	145 179	72 478

Nota 18 - pozostałe przychody operacyjne

	Okres zakończony 30 czerwca 2020 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2019 r.
a) odwrócenie odpisu aktualizacyjnego (z tytułu)	73	-
- na należności	73	-
b) pozostałe, w tym:	532	118
- zwrot kosztów postępowania sądowego	4	23
- otrzymane odszkodowania, grzywny i kary	511	86
- odpisanie przedawnionych zobowiązań	-	3
- pozostałe	17	6
Przychody operacyjne, razem	605	118

Nota 19 - pozostałe koszty operacyjne

	Okres zakończony 30 czerwca 2020 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2019 r.
a) utworzenie odpisu aktualizacyjnego (z tytułu)	105	-
- wartość należności	105	-
b) pozostałe, w tym:	10	17
- koszty postępowania sądowego	10	11
- zapłacone odszkodowania, kary i grzywny	-	5
- pozostałe	-	1
Koszty operacyjne, razem	115	17

Nota 20 - przychody finansowe

	Okres zakończony 30 czerwca 2020 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2019 r.
a) odsetki z tytułu udzielonych pożyczek	129	338
- od jednostek zależnych	24	151
- od jednostek współkontrolowanych	105	187
b) pozostałe odsetki	41	25
- od pozostałych jednostek	41	25
c) nadwyżka dodatnich różnic kursowych	-	33
d) pozostałe, w tym:	250	40
- przychody z tytułu zdyskontowania zobowiązań długoterminowych	147	-
- pozostałe	103	40
Przychody finansowe, razem	420	436

Nota 21 - koszty finansowe

	Okres zakończony 30 czerwca 2020 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2019 r.
a) odsetki od kredytów bankowych	10	66
b) odsetki od otrzymanych pożyczek od:	14	97
- dla jednostek zależnych	14	97
c) pozostałe odsetki	306	-
- z tytułu leasingu	283	-
- dla innych jednostek	23	-
d) nadwyżka ujemnych różnic kursowych:	78	-
d) pozostałe, według tytułów :	776	452
- prowizje od gwarancji bankowych	285	140
- prowizje od kredytów	88	63
- koszty z tytułu dyskonta aktywów finansowych	17	76
- przychody z tytułu zdyskontowanych zobowiązań długoterminowych	386	173
Koszty finansowe, razem	1 184	615

Nota 22 – efektywna stawka podatkowa

Ustalenie efektywnej stawki podatkowej

	od 1 stycznia 2020 r. do 30 czerwca 2020 r.	od 1 stycznia 2019 r. do 30 czerwca 2019 r.
(dane w tys. złotych)		
Zysk netto	1 729	825
Podatek dochodowy	438	327
Zysk przed opodatkowaniem	2 167	1 152
Podatek dochodowy według obowiązującej stawki 19 %	412	219
Przychody nie będące przychodami podatkowymi	-	-
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	26	108
Pozostałe	-	-
Podatek dochodowy	438	327

Nota 23– dodatkowe ujawnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych

Spółka wykazuje środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania zgromadzone na rachunku płatności podzielonej w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w ramach środków pieniężnych i ich ekwiwalentów.

	na 30.06.2020	na 31.12.2019	na 30.06.2019
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, w tym:	18 703	21 703	4 388
środków pieniężnych o ograniczonej możliwości dysponowania - rachunek podzielonej płatności	908	1 018	1 197

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

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

	2020 rok	2019 rok
Zmiana stanu należności krótkoterminowych	-1 931	-17 816
Należności na dzień 1 stycznia	61 035	27 172
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów na dzień 1 stycznia	15 997	5 799
Pozostałe aktywa na dzień 1 stycznia	718	795
Należności z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 1 stycznia	11	63
Należności za sprzedane środki trwałe	-	-11
Stan BO po korektach	77 761	33 818
Należności na dzień 30 czerwca	65 143	43 079
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów na dzień 30 czerwca	13 582	7 852
Pozostałe aktywa na dzień 30 czerwca	436	567
Należności z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 30 czerwca	536	147
Należności za sprzedane środki trwałe	-	-11
Należności z tytułu rozliczenia forward	-5	-
Stan BZ po korektach	79 692	51 634
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek krótkoterminowych i funduszy specjalnych	-5 874	17 847
Zobowiązania handlowe na 1 stycznia	61 168	22 723
Pozostałe zobowiązania na dzień 1 stycznia	5 782	6 107
Kwoty należne dostawcom z tytułu umów na dzień 1 stycznia	42 598	2 863
Zobowiązania z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 1 stycznia	6 284	3 569
Rezerwa na krótkoterminowe świadczenia emerytalne	-99	-101
Rezerwy na świadczenia urlopowe	-1 295	-1 286
Rezerwa na audyt	-28	-40
Rezerwa na krótkoterminowe pozostałe koszty	-1 549	-1550
Wycena aktywów finansowych	-20	-
Zobowiązania wobec akcjonariuszy	-5	-5
Stan BO po korektach	112 836	32 281
Zobowiązania handlowe na dzień 30 czerwca	49 546	39 214
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów na dzień 30 czerwca	3 616	4 761
Pozostałe zobowiązania na dzień 30 czerwca	11 316	673
Zobowiązania z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 30 czerwca	10 551	8 243
Rezerwa na krótkoterminowe świadczenia emerytalne	-56	101
Rezerwy na świadczenia urlopowe	-1 246	-1 281
Rezerwa na audyt	-	-30
Rezerwa na krótkoterminowe pozostałe koszty	-1 549	-1 549
Zobowiązania wobec akcjonariuszy	-5	-4
Stan BZ po korekcie	106 962	50 128
Zmiana stanu pozostałych korekt na dzień bilansowy	272	1 099
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów - otrzymane zaliczki	-	-77
Zmiana stanu kaucji stanowiąca zabezpieczenie udzielonej przez bank gwarancji zwrotu zaliczki	203	-120
Pozostałe	69	97

Nota 24 – segmenty operacyjne

Przychody z działalności osiągnięte poza granicami Polski (Eksport) w okresie 1 stycznia 2020 roku do 30 czerwca 2020 roku wyniosły 155 tys. zł (tj. 0,1 % przychodów ze sprzedaży), w analogicznym okresie roku poprzedniego przychody wyniosły 155 tys. zł (tj. 0,2% przychodów ze sprzedaży).

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

- Klient, który zajmuje się produkcją surowców chemicznych – przychody ze sprzedaży 97 697 tys. zł, co stanowi 61 % przychodów ze sprzedaży, które wykazano w segmencie „Generalne wykonawstwo” i „Usługi projektowe i inne usługi inżynierskie”.
- Klient, który zajmuje się produkcją nawozów – przychody ze sprzedaży 36 613 tys. zł., co stanowi 24,0 % przychodów ze sprzedaży, które wykazano w segmencie „Generalne wykonawstwo”.

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

Za okres od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r.	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlanego	Pozostałe	Pozycje nie przypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	130 600	19 568	427	1 725	-	152 320
Przychody segmentu ogółem	130 600	19 568	427	1 725	-	152 320
Wynik segmentu	1 387	1 321	-139	-128	-	2 441
Przychody finansowe	-	-	-	-	420	420
Koszty finansowe	-	-	-	-	-1 184	-1 184
Przychody finansowe netto					-764	-764
Zysk/(Strata) na pozostałej działalności operacyjnej	-	-	-	-	490	490
Zysk przed opodatkowaniem	-	-	-	-	2 167	2 167
Podatek dochodowy	-	-	-	-	438	438
Zysk netto za bieżący okres	-	-	-	-	1 729	1 729
Aktywa na 30.06.2020						
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	60 210	4 079	281	299	-	64 869
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)	-	-	-	-	107 729	107 729
Aktywa ogółem	60 210	4 079	281	299	107 729	172 598
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	196	679	46	46	725	1 692
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-	-	-	26	26
Odpis aktualizujący wartość aktywów segmentu (należności z tytułu dostaw i usług)	-189	-	-3 050	-18	-	-3 257

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

Za okres od 01.01.2019 r. do 30.06.2019 r.	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlanego	Pozostałe	Pozycje nie przypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	59 183	15 639	1 184	3 385	-	79 391
Przychody segmentu ogółem	59 183	15 639	1 184	3 385	-	79 391
Wynik segmentu	799	-101	284	248	-	1 230
Przychody finansowe	-	-	-	-	436	436
Koszty finansowe	-	-	-	-	-615	-615
Przychody finansowe netto					-179	-179
Zysk/(Strata) na pozostałej działalności operacyjnej	-	-	-	-	101	101
Zysk przed opodatkowaniem	-	-	-	-	1 152	1 152
Podatek dochodowy	-	-	-	-	327	327
Zysk netto za bieżący okres	-	-	-	-	825	825
Aktywa na 30.06.2018						
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	36 984	5 388	666	131	-	43 169
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)	-	-	-	-	78 524	78 524
Aktywa ogółem	36 984	5 388	666	131	78 524	121 693
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	19	13	36	1 375	-	1 443
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-	-	-	27	27
Odpis aktualizujący wartość aktywów segmentu (należności z tytułu dostaw i usług)	-226	-	-3 061	-18	-	-3 305

Informacje dotyczące obszarów geograficznych

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

	01.01-30.06.2020	01.01.-30.06.2019
Polska	152 165	79 236
Inne kraje	155	155
Razem przychody ze sprzedaży	152 320	79 391

Podział geograficzny rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych

	30.06.2020	31.12.2019
Polska	1 107	1 269
Razem rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	1 107	1 269

Nota 25 - podział zysku i pokrycia straty

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

Nota 26 - dywidendy

Emitent nie wypłacił dywidendy za 2019 rok.

Nota 27- instrumenty finansowe i zarządzaniem ryzykiem finansowym

Kategorie i klasy instrumentów finansowych

Aktywa finansowe

30 czerwca 2020 roku

	nota	Kategorie instrumentów finansowych	
		Pożyczki, należności i inne	Razem
Klasy instrumentów finansowych	nota		
Należności z tytułu dostaw i usług	8	64 332	64 332
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów	14	13 582	13 582
Środki pieniężne		18 703	18 703
Kaucje stanowiące zabezpieczenie	6	9 584	9 584
Pożyczki udzielone	6	36 214	36 214
Razem		142 415	142 415

31 grudnia 2019 roku

	nota	Kategorie instrumentów finansowych	
		Pożyczki, należności i inne	Razem
Klasy instrumentów finansowych	nota		
Należności z tytułu dostaw i usług	8	60 970	60 970
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów	14	15 997	15 997
Środki pieniężne		21 703	21 703
Kaucje stanowiące zabezpieczenie	6	9 848	9 848
Pożyczki udzielone	6	37 244	37 244
Razem		145 762	145 762

Zobowiązania finansowe

30 czerwca 2020 roku

	nota	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	
			Razem
Klasy instrumentów finansowych	nota		
Pożyczki otrzymane	12	964	964
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	14	45 340	45 340
Zobowiązania z tytułu leasingu	15	12 888	12 888
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	13	60 862	60 862
Razem		120 055	120 0585

31 grudnia 2019 roku

	nota	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	
			Razem
Klasy instrumentów finansowych	nota		
Pożyczki otrzymane	12	950	950
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	14	42 598	42 598
Zobowiązania z tytułu leasingu	15	13 955	13 955
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	13	67 452	67 452
Razem		124 955	124 955

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów finansowych w podziale na klasy instrumentów finansowych
(dane w tys. zł)

Klasy instrumentów finansowych	30 czerwca 2020 r.	31 grudnia 2019 r.
Należności z tytułu dostaw i usług	(3 257)	(3 230)
Pozostałe aktywa finansowe	(328)	(328)
Razem	(3 585)	(3 558)

Odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych przedstawiono w nocie 8.

Ryzyko płynności związane z koncentracją przychodów ze sprzedaży

Spółka Prochem S.A. zrealizowała w pierwszym półroczu 2020 roku przychody ze sprzedaży w wysokości 152 320 tys. zł. Klientów, których przychód ze sprzedaży przekroczył 10% przychodów ze sprzedaży wykazanych w rachunku zysków i strat wymieniono w nocie 24.

Nota 28 – udzielone i otrzymane zabezpieczenia oraz zobowiązania i aktywa warunkowe

Udzielone zabezpieczenia	Stan na dzień	
	30 czerwca 2020 r.	31 grudnia 2019 r.
gwarancja bankowa dobrego wykonania	47 322	47 976
gwarancja zwrotu zaliczki	1 500	7 869
gwarancja zapłaty	1 050	1 050
Razem udzielone zabezpieczenia	49 872	56 895

Otrzymane zabezpieczenia	Stan na dzień	
	30 czerwca 2020 r.	31 grudnia 2019 r.
gwarancje bankowe dobrego wykonania	21 094	8 738
gwarancje wekslowe zabezpieczające warunki umowy	450	1 777
Razem aktywa warunkowe	21 544	10 515

Nota 29 - 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 2020 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 2020 roku w przedsiębiorstwie Emitenta wypłacono:

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

Wynagrodzenie wypłacone Członkom Zarządu i Członkom Rady Nadzorczej w pierwszym półroczu 2020 roku z tytułu pełnienia funkcji w Zarządach i Radach Nadzorczych spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej wyniosło 135 tys. zł.

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

udzielanych wzajemnie pożyczek.

Rozrachunki z jednostkami powiązаныmi obejmują należności i zobowiązania handlowe i finansowe.

Udzielone gwarancje i poręczenia jednostkom powiązаныm przedstawiono w nocie 28.

Okres sprawozdawczy

(dane w tys. zł.)

od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 roku

	sprzedaż usług	zakup usług	przychody finansowe - odsetki od pożyczek	przychody finansowe - otrzymane dywidendy	koszty finansowe - odsetki od pożyczek
jednostki zależne	6	6 991*	24	-	14
jednostki spółkontrolowane i stowarzyszone	1 368**	1 633	105	-	-

* - w tym zakupione usługi elektryczne i dostawy sprzętu elektrycznego od spółki zależnej Elektromontaż Kraków S.A. w wysokości 6 876 tys. zł.

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

na 30 czerwca 2020 roku

	należności handlowe	należności z tytułu udzielonych pożyczek	Należności pozostałe	Zobowiązania handlowe	zobowiązania z tytułu udzielonych pożyczek
jednostki zależne	5	18 355	-	4 098	964
jednostki spółkontrolowane i stowarzyszone	540	17 859	-	8	-

Okres porównawczy

(dane w tys. zł.)

od 1 stycznia do 30 czerwca 2019 roku

	sprzedaż usług	zakup usług	przychody finansowe - odsetki od pożyczek	przychody finansowe - otrzymane dywidendy	koszty finansowe - odsetki od pożyczek
jednostki zależne	7	1 415*	151	-	97
jednostki spółkontrolowane i stowarzyszone	1 404**	1 546	187	-	-

* - w tym zakupione usługi elektryczne i dostawy sprzętu elektrycznego do spółki zależnej Elektromontaż Kraków S.A. w wysokości 1 415 tys. zł.

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

na 30 czerwca 2019 roku

	należności handlowe	należności z tytułu udzielonych pożyczek	pozostałe należności	zobowiązania handlowe	zobowiązania z tytułu udzielonych pożyczek
jednostki zależne	299	18 671	-	2 246	8 547
jednostki spółkontrolowane i stowarzyszone	596	19 277	-	-	-

Nota 30 - inne informacje objaśniające do jednostkowego sprawozdania finansowego

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

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

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

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

Wartość nominalna 1 sztuki akcji wynosi 1 złoty.

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

Nie dotyczy

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

Wyniki kolejnych kwartałów zależeć będą głównie od możliwości pozyskania przez Emitenta nowych kontraktów na sprzedaż swoich usług. Duży wpływ na wyniki Emitenta będzie miała komercjalizacja Centrum Astrum Biznes Park w Warszawie.

Nota 31 - zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe spółki Prochem S.A. za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 czerwca 2020 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Prochem S.A. w dniu 25 września 2020 roku.

Podpisy Zarządu

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

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

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

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

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