

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

**sporządzone na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony
30 czerwca 2021 roku**

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

www.prochem.com.pl

Wybrane dane finansowe

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

- za pierwsze półrocze 2021 roku - 4,5472 zł/EUR
- za pierwsze półrocze 2020 roku - 4,4413 zł/EUR

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

- 4,5208 zł/EUR na 30 czerwca 2021 roku
- 4,6148 zł/EUR na 31 grudnia 2020 roku

Wybrane dane finansowe Prochem S.A.

| Wyszczególnienie | Okres sprawozdawczy zakończony 30 czerwca | | Okres sprawozdawczy zakończony 30 czerwca | |
|--|---|--------------------|---|--------------------|
| | 2021 rok | 2020 rok | 2021 rok | 2020 rok |
| | w tys. zł | | w tys. EURO | |
| Jednostkowy rachunek zysków i strat | | | | |
| Przychody ze sprzedaży | 83 235 | 152 320 | 18 305 | 34 297 |
| Zysk brutto ze sprzedaży | 7 189 | 6 306 | 1 581 | 1 420 |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej | 3 839 | 2 931 | 844 | 660 |
| Zysk (strata) do opodatkowania | 3 339 | 2 167 | 734 | 488 |
| Zysk (strata) netto z tego przypisany : | 2 645 | 1 729 | 582 | 389 |
| Zysk na jedną akcję zwykłą/rozwodniony (w PLN/EUR) | 0,90 | 0,59 | 0,20 | 0,13 |
| Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych | | | | |
| Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej | -2 706 | -2 317 | -595 | -522 |
| Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | 15 420 | 1 065 | 3 391 | 240 |
| Środki pieniężne netto z działalności finansowej | -1 812 | -1 748 | -398 | -394 |
| Przeływy pieniężne netto, razem | 10 902 | -3 000 | 2 398 | -675 |
| Wyszczególnienie | | | | |
| | Stan na dzień | | Stan na dzień | |
| | 30 czerwca 2021 r. | 31 grudnia 2020 r. | 30 czerwca 2021 r. | 31 grudnia 2020 r. |
| | w tys. zł | | w tys. EURO | |
| Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej | | | | |
| Suma Aktywów | 137 431 | 166 831 | 30 400 | 36 151 |
| Aktywa trwałe, razem | 45 394 | 63 020 | 10 041 | 13 656 |
| Aktywa obrotowe, razem | 92 037 | 103 811 | 20 359 | 22 495 |
| Kapitał własny, ogółem | 59 135 | 56 490 | 13 081 | 12 241 |
| Zobowiązania długoterminowe, razem | 19 327 | 26 243 | 4 275 | 5 687 |
| Zobowiązania krótkoterminowe, razem | 58 969 | 84 098 | 13 044 | 18 224 |
| Wartość księgową na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR) | 20,15 | 19,25 | 4,46 | 4,31 |
| Średnia ważona liczba akcji (w szt.) | 2 935 000 | 2 935 000 | 2 935 000 | 2 935 000 |

Oświadczenie Zarządu

Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego

Zarząd Prochem S.A. Prochem S.A. oświadcza, że śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Prochem S.A. zostało sporządzone zgodnie z wymaganiami MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 2018 r. poz.757) („Rozporządzenie”) i odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację finansową Prochem S.A. na dzień 30 czerwca 2021 roku oraz 31 grudnia 2020 roku, i wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku i 30 czerwca 2020 roku.

Członek Zarządu
Michał Dąbrowski

Wiceprezes Zarządu
Krzysztof Marczak

Prezes Zarządu
Marek Kiersznicki

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

| Jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki Prochem S.A. | Str. |
|---|-------------|
| 1. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej | 5 |
| 2. Jednostkowy rachunek zysków i strat | 6 |
| 3. Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów | 6 |
| 4. Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym | 7 |
| 5. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych | 7 |
| Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz innych informacjach objaśniających | 9 |
| 1. Utworzenie Spółki i podstawowy przedmiot jej działalności | 9 |
| 2. Organy zarządzające i nadzorujące Emitenta | 9 |
| 3. Zatrudnienie | 10 |
| 4. Przyjęte zasady rachunkowości | 10 |
| 5. Noty objaśniające do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku | 13 |
| 6. Zatwierdzenie śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego | 32 |

Jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. sporządzone na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończone 30 czerwca 2021 roku

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2021 r.

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

| | Nr noty | Stan na 30 czerwca 2021 r. | Stan na 31 grudnia 2020 r. |
|---|---------|----------------------------|----------------------------|
| A k t y w a | | | |
| Aktywa trwałe | | | |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 1 | 1 281 | 1 150 |
| Wartości niematerialne | | 68 | 40 |
| Aktywa z tytułu praw do użytkowania | 2 | 10 474 | 11 910 |
| Akcje i udziały | 3 | 5 614 | 8 478 |
| Akcje i udziały w jednostkach wycenianych metodą praw własności | 4 | 4 502 | 4 502 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 5 | 1 280 | 1 323 |
| Należności z tytułu zatrzymanych kaucji | | 61 | 883 |
| Pozostałe aktywa finansowe | 6 | 22 114 | 34 734 |
| Aktywa trwałe, razem | | 45 394 | 63 020 |
| Aktywa obrotowe | | | |
| Zapasy | 7 | 53 | 3 594 |
| Należności handlowe i pozostałe należności | 8 | 35 786 | 61 232 |
| Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego | | 437 | 756 |
| Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów | 15 | 14 602 | 7 019 |
| Pozostałe aktywa finansowe | 9 | 8 640 | 9 669 |
| Pozostałe aktywa | 10 | 763 | 687 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | | 31 756 | 20 854 |
| Aktywa obrotowe, razem | | 92 037 | 103 811 |
| Aktywa razem | | 137 431 | 166 831 |
| P a s y w a | | | |
| Kapitał własny | | | |
| Kapitał zakładowy | 11 | 2 935 | 2 935 |
| Kapitał z aktualizacji wyceny | | -449 | -449 |
| Zyski zatrzymane | 12 | 56 649 | 54 004 |
| Kapitał własny ogółem | | 59 135 | 56 490 |
| Zobowiązania długoterminowe | | | |
| Długoterminowe pożyczki | 13 | 964 | 950 |
| Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych | | 713 | 713 |
| Zobowiązania długoterminowe z tytułu zatrzymanych kaucji | 14 | 9 893 | 15 359 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 16 | 7 757 | 9 221 |
| Zobowiązania długoterminowe, razem | | 19 327 | 26 243 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | | | |
| Zobowiązania handlowe | 14 | 34 706 | 55 481 |
| Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów | 15 | 16 184 | 20 486 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 16 | 3 036 | 2 946 |
| Pozostałe zobowiązania | 17 | 5 043 | 5 185 |
| Zobowiązania krótkoterminowe, razem | | 58 969 | 84 098 |
| Zobowiązania razem | | 78 296 | 110 341 |
| Pasywa razem | | 137 431 | 166 831 |

Jednostkowy rachunek zysków i strat
Od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku

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

| | Nr noty | Okres zakończony 30 czerwca 2021 r. | Okres zakończony 30 czerwca 2020 r. |
|--|---------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Przychody ze sprzedaży, w tym : | | 83 235 | 152 320 |
| Przychody ze sprzedaży usług | 18 | 82 650 | 151 449 |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | | 585 | 871 |
| Koszt własny sprzedaży, w tym : | | -76 046 | -146 014 |
| Koszt wytworzenia sprzedanych usług | 19 | -75 517 | -145 179 |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | -529 | -835 |
| Zysk (strata) brutto ze sprzedaży | | 7 189 | 6 306 |
| Koszty ogólnego zarządu | 19 | -4 548 | -3 865 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 20 | 1 198 | 605 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 21 | 0 | -115 |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | | 3 839 | 2 931 |
| Przychody finansowe | 22 | 245 | 420 |
| Zysk na likwidacji jednostki podporządkowanej | | 120 | - |
| Koszty finansowe | 23 | -865 | -1 184 |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | | 3 339 | 2 167 |
| Podatek dochodowy : | 24 | 694 | 438 |
| - część bieżąca | | 651 | 1 208 |
| - część odroczone | | 43 | -770 |
| Zysk (strata) netto | | 2 645 | 1 729 |
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.) | | 2 935 000 | 2 935 000 |
| Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/gr na jedną akcję) | | 0,90 | 0,59 |

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

| | Okres zakończony 30 czerwca 2021 r. | Okres zakończony 30 czerwca 2020 r. |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Zysk netto | 2 645 | 1 729 |
| Inne całkowite dochody netto | - | - |
| <i>Inne całkowite dochody, które zostaną przekwalifikowane na zyski i straty po spełnieniu określonych warunków:</i> | - | - |
| <i>Inne całkowite dochody, które nie zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty:</i> | - | - |
| Całkowite dochody ogółem | 2 645 | 1 729 |
| 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) | 0,90 | 0,59 |

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 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku | | | | |
| Stan na początek okresu | 2 935 | -449 | 54 004 | 56 490 |
| Zysk (strata) netto danego okresu | | | 2 645 | 2 645 |
| Inne całkowite dochody (netto) | | - | - | - |
| Całkowite dochody ogółem | - | - | 2 645 | 2 645 |
| Stan na koniec okresu | 2 935 | -449 | 56 649 | 59 135 |

| | 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 | 2 935 | -390 | 43 928 | 46 473 |
| Zysk (strata) netto danego okresu | | | 1 729 | 1 729 |
| Inne całkowite dochody (netto) | | - | - | - |
| Całkowite dochody ogółem | - | - | 1 729 | 1 729 |
| Stan na koniec okresu | 2 935 | -390 | 45 657 | 48 202 |

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku

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

| | Okres zakończony 30 czerwca 2021 r. | Okres zakończony 30 czerwca 2020 r. |
|--|--|--|
| Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej | | |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | 3 339 | 2 167 |
| Korekty razem | -5 712 | -3 310 |
| Amortyzacja | 1 839 | 1 718 |
| Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 95 | 236 |
| (Zysk) strata ze zbycia udziałów | -120 | - |
| Zmiana stanu rezerw | 235 | -120 |
| Zmiana stanu zapasów | 3 541 | 2 389 |
| Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów | 18 609 | -1 931 |
| Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | -30 927 | -5 874 |
| Inne korekty (w tym zmiana stanu przychodów przyszłych okresów) | 1 016 | 272 |
| Środki pieniężne wytworzone w toku działalności operacyjnej | -2 373 | -1 143 |
| Zapłacony podatek dochodowy | 333 | 1 174 |
| Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej | -2 706 | -2 317 |

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. na dzień i za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2021 roku

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej | | |
| Wpływy | 16 871 | 1 160 |
| Wpływy z aktywów finansowych | 16 871 | 1 160 |
| - w jednostkach powiązanych | 16 871 | 1 160 |
| podział kapitału w zlikwidowanej spółce zależnej | 4 006 | - |
| splata udzielonych pożyczek wraz z odsetkami | 12 865 | 1 160 |
| Wydatki | -1 451 | -95 |
| Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | -429 | -95 |
| Wydatki na aktywa finansowe | -1 022 | - |
| - w jednostkach powiązanych | -1 022 | - |
| zakup akcji w spółce zależnej | -1 022 | - |
| Środki pieniężne netto (wydane) wygenerowane w działalności inwestycyjnej | 15 420 | 1 065 |
| Przepływy pieniężne z działalności finansowej | | |
| Wpływy | - | 5 |
| Inne wpływy finansowe | - | 5 |
| Wydatki | -1 812 | -1 753 |
| Płatności zobowiązań z tytułu leasingu operacyjnego MSSF16 | -1 787 | -1 648 |
| Zapłacone odsetki i prowizje | -25 | -105 |
| Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej | -1 812 | -1 748 |
| Przepływy pieniężne netto, razem | 10 902 | -3 000 |
| Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów | 10 902 | -3 000 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu | 20 854 | 21 703 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu | 31 756 | 18 703 |
| w tym środki o ograniczonej możliwości dysponowania | 962 | 908 |

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

1. Utworzenie spółki i podstawowy przedmiot jej działalności

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

1.1. Organy zarządzające i nadzorujące Emitenta

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

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

W pierwszym półroczu 2021 roku nastąpiła zmiana na stanowisku Prezesa Zarządu Spółki. Prezes Zarządu, Pan Jarosław Stępniewski złożył rezygnację z członkostwa w Zarządzie Spółki z dniem 23 czerwca 2021 roku. Uchwałą Rady Nadzorczej w dniu 26 maja 2021 r. powołała zarząd kolejnej kadencji w składzie:

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

Trzyletnia wspólna kadencja zarządu spółki rozpoczęła się 25 czerwca 2021 roku.

Skład Rady Nadzorczej Prochem S.A.

Na dzień sporządzenia niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego wchodzi następujące osoby :

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

W pierwszym półroczu 2021 roku nastąpiła zmiana w składzie Rady Nadzorczej Spółki. Pan Krzysztof Obłój złożył rezygnację z funkcji członka Rady Nadzorczej Prochem S.A. z dniem 23 czerwca 2021 roku. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy PROCHEM S.A. Uchwałą nr 19 dnia 24 czerwca 2021 roku wybrało Pana Jarosława Stępniewskiego na członka Rady Nadzorczej XI wspólnej kadencji..

1.2. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w pierwszym półroczu 2021 roku wyniosło 204 etaty, a w 2020 roku 203 etaty. Stan zatrudnienia w osobach na dzień 30 czerwca 2021 roku wyniósł 208 osób, a na dzień 31 grudnia 2020 roku 202 osoby.

2. Przyjęte zasady rachunkowości

2.1. Podstawa sporządzenia oraz oświadczenie o zgodności

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. za pierwsze półrocze 2021 roku zostało sporządzone zgodnie MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 2018 r. poz.757) („Rozporządzenie”). Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie zawiera informacji i ujawnień wymaganych przy pełnych sprawozdaniach finansowych i powinno być czytane łącznie ze sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 roku.

Prezentowane sprawozdanie finansowe Prochem S.A. przedstawia rzetelnie i jasno sytuację finansową i majątkową na dzień 30 czerwca 2021 roku i dane porównawcze na 31 grudnia 2020 roku, a także wyniki tej działalności za rok zakończony 30 czerwca 2021 roku i dane porównawcze za rok zakończony 30 czerwca 2020 roku. Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 r. i na dzień 30 czerwca 2021 r. podlegały przeglądowi przez biegłego rewidenta.

Sprawozdanie finansowe Prochem S.A. na dzień 30 czerwca 2021 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przeszłości.

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

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

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

Czas trwania działalności Spółki nie jest ograniczony.

Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy.

2.2. Zmiany wartości szacunkowych i polityki rachunkowości

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

Zatwierdzone przez RMSR do stosowania po 1 stycznia 2021 r. oraz w trakcie 2021 r. Zmiany do:

- MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” – odroczenie zastosowania - MSSF 9 „Instrumenty finansowe”;
- MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 oraz MSSF 16 – reforma IBOR;
- MSSF 16 „Leasing”- uproszczenie dot. zmian wynikających z umów leasingu w związku z COVID-19.

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

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

- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” – aktualizacja referencji do Założeń Koncepcyjnych;
- Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” – przychody z produktów wyprodukowanych w okresie przygotowywania rzeczowych aktywów trwałych do rozpoczęcia funkcjonowania;
- Zmiany do MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” – wyjaśnienia nt. kosztów ujmowanych w analizie, czy umowa jest kontraktem rodzącym obciążenia;
- Roczny program poprawek 2018-2020 - poprawki zawierają wyjaśnienia oraz doprecyzowują wytyczne standardów w zakresie ujmowania oraz wyceny: MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy”, MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSR 41 „Rolnictwo” oraz do przykładów ilustrujących do MSSF 16 „Leasing”;
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” oraz zmiany do MSSF 17;
- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych - klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe;
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz wytyczne Rady MSSF w zakresie ujawnień dotyczących polityk rachunkowości w praktyce - wymóg ujawniania istotnych informacji dotyczących zasad rachunkowości;
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – definicja wartości szacunkowych;
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji

Spółki Grupy Kapitałowej Prochem S.A. nie zdecydowały 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).

Sporządzanie sprawozdań finansowych zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE wymaga użycia pewnych szacunków księgowych i przyjmowania założeń, co do przyszłych zdarzeń. Pozycje sprawozdania finansowego ustalone na podstawie szacunku podlegają weryfikacji w sytuacji, gdy zmieniają się okoliczności będące podstawą szacunków lub w wyniku pozyskania nowych informacji, postępującego rozwoju wypadków czy zdobycia większego doświadczenia. Przy sporządzaniu niniejszego sprawozdania finansowego zastosowano te same zasady rachunkowości i te same metody obliczeniowe, które zastosowano w sprawozdaniu finansowym Prochem S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku.

2.3. Zmiany wartości szacunkowych

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

3. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdania

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

2. Noty objaśniające do jednostkowego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku

Nota 1 - rzeczowe aktywa trwałe

| | Stan na 30 czerwca 2021 r. | Stan na 31 grudnia 2020 r. |
|---|---|---|
| Rzeczowe aktywa trwałe, w tym: | 1 281 | 1 150 |
| - urządzenia techniczne i maszyny | 865 | 672 |
| - inne rzeczowe aktywa trwałe | 416 | 478 |
| Rzeczowe aktywa trwałe, razem | 1 281 | 1 150 |
| <hr/> | | |
| Rzeczowe aktywa trwałe - struktura własnościowa | Stan na 30 czerwca 2021 r. | Stan na 31 grudnia 2020 r. |
| a) własne | 1 281 | 1 150 |
| Rzeczowe aktywa trwałe bilansowe razem | 1 281 | 1 150 |
| <hr/> | | |
| | Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych od stycznia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r. | Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych od stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. |
| Wartość brutto | | |
| Stan na bilans otwarcia | 6 325 | 5 932 |
| Zwiększenia (z tytułu) | 384 | 424 |
| - zakup aktywów trwałych | 384 | 424 |
| Zmniejszenia (z tytułu) | -99 | -31 |
| - likwidacja aktywów trwałych | -99 | -31 |
| Stan na bilans zamknięcia | 6 610 | 6 325 |
| <hr/> | | |
| Umorzenie i utrata wartości | | |
| Stan na bilans otwarcia - skumulowana amortyzacja (umorzenie) | 5 175 | 4 752 |
| Amortyzacja za okres (z tytułu) | 154 | 423 |
| - zwiększenia (naliczone umorzenie) | 254 | 452 |
| - zmniejszenia z tytułu likwidacji środków trwałych | -100 | -29 |
| Stan na bilans zamknięcia- skumulowana amortyzacja (umorzenie) | 5 329 | 5 175 |
| Utrata wartości aktywów trwałych | - | - |
| Wartość netto środków trwałych na koniec okresu bilansowego | 1 281 | 1 150 |

Nota 2 – aktywa z tytułu praw do użytkowania

| Za okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r. | Budynki i budowle | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Razem |
|--|-------------------|---------------------------------|-------------------|---------------|
| Wartość brutto | | | | |
| Stan na bilans otwarcia | 13 632 | 337 | 3 604 | 17 573 |
| - zwiększenie wartości brutto - zawarcie nowych umów | - | - | 61 | 61 |
| - zwiększenie wartości brutto - aktualizacja wartości zawartych umów | - | - | 65 | 65 |
| - zmniejszenie wartości brutto - zakończenie umowy | - | - | - | - |
| Stan na bilans zamknięcia | 13 632 | 337 | 3 730 | 17 699 |
| Umorzenie i utrata wartości | | | | |
| Stan na bilans otwarcia | 4 253 | 188 | 1 222 | 5 663 |
| - naliczona amortyzacja | 1 042 | 47 | 473 | 1 562 |
| - zmniejszenie - zakończenie umowy | - | - | - | - |
| Razem, skumulowana amortyzacja na bilans zamknięcia | 5 295 | 235 | 1 695 | 7 225 |
| Wartość księgowa netto na BO 01.01.2021 | 9 379 | 149 | 2 382 | 11 910 |
| Wartość księgowa netto na BZ 30.06.2021 | | | | |
| Wartość księgowa brutto | 13 632 | 337 | 3 730 | 17 699 |
| Skumulowana amortyzacja | 5 295 | 235 | 1 695 | 7 225 |
| Odpisy aktualizujące | - | - | - | - |
| Razem wartość netto na dzień 30 czerwca 2021 r. | 8 337 | 102 | 2 035 | 10 474 |

Dane porównawcze

| Za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 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 | - | - | 1 039 | 1 039 |
| zmniejszenie wartości brutto - zakończenie umowy | - | - | -70 | -70 |
| Razem, wartość brutto bilans zamknięcia | 13 632 | 337 | 3 604 | 17 573 |
| Umorzenie | | | | |
| Stan na bilans otwarcia | 2 169 | 94 | 466 | 2 729 |
| naliczona amortyzacja | 2 084 | 94 | 821 | 2 999 |
| zmniejszenie - zakończenie umowy | - | - | -65 | -65 |
| Razem, skumulowana amortyzacja na bilans zamknięcia | 4 253 | 188 | 1 222 | 5 663 |
| Wartość księgowa netto na BO - 0 1.01.2020 | 11 463 | 243 | 2 169 | 13 875 |
| Wartość księgowa netto na BZ - 31.12.2020 | | | | |
| Wartość księgowa brutto | 13 632 | 337 | 3 604 | 17 573 |
| Skumulowana amortyzacja | 4 253 | 188 | 1 222 | 5 663 |
| Odpisy aktualizujące | - | - | - | - |
| Razem wartość netto na dzień 31 grudnia 2020 r. | 9 379 | 149 | 2 382 | 11 910 |

Nota 3 - akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych

| Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych | 30 czerwca 2021 r. | 31 grudnia 2020 r. |
|---|---------------------------|---------------------------|
| a) w jednostkach zależnych | 5 614 | 8 478 |
| Akcje i udziały, wartość netto | 5 614 | 8 478 |
| odpisy aktualizujące wartość finansowego majątku trwałego | 359 | 1 523 |
| Akcje i udziały, wartość brutto | 5 973 | 10 001 |

| Zmiana stanu akcji i udziałów w jednostkach podporządkowanych i pozostałych | Stan na 30 czerwca 2021 r. | Stan na 31 grudnia 2020 r. |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|
| a) stan na początek okresu | 8 478 | 8 478 |
| - akcje i udziały w cenie nabycia | 8 478 | - |
| b) zwiększenia | 2 186 | - |
| - zakup akcji spółki zależnej | 1 022 | - |
| - rozwiązanie odpisu udziałów zlikwidowanej spółki zależnej | 1 164 | - |
| b) zmniejszenia | 5 050 | - |
| - likwidacja spółki zależnej | 5 050 | - |
| Stan na koniec okresu | 5 614 | 8 478 |

| Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość akcji i udziałów w jednostkach podporządkowanych | Stan na 30 czerwca 2021 r. | Stan na 31 grudnia 2020 r. |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Stan na początek okresu | 1 523 | 1 523 |
| Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość udziałów- likwidacja spółki zależnej | -1 164 | - |
| Stan na koniec okresu | 359 | 1 523 |

Na dzień 30 czerwca 2021 roku Spółka dokonała analizy, która nie wykazała utraty wartości w przypadku udziałów i akcji.

Dnia 4 lutego 2021 roku na podstawie umowy sprzedaży akcji spółka Prochem S.A. nabyła 20.234 szt. akcji imiennych serii A spółki Elektromontaż Kraków S.A. z siedzibą w Krakowie o wartości nominalnej 5 zł każda. Cenę nabycia akcji strony ustaliły na 50 zł za akcję, łączna cena nabycia wyniosła 1.021.939 zł. Przed transakcją spółka Prochem S.A. posiadała udział bezpośredni i pośredni w prawie głósów w wysokości 85,4%, a po transakcji udział w prawie głósów wynosi 93,8%

W dniu 8 kwietnia 2021 roku postanowieniem Sądu Rejonowego dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego została zlikwidowana i wykreślona z Krajowego Rejestru Sądowego spółka zależna pośrednio Elmont Inwestycje sp. z o.o..

Nota 4 - akcje i udziały w jednostkach współkontrolowanych i stowarzyszonych

| Akcje i udziały w jednostkach współkontrolowanych i stowarzyszonych | Stan na 30 czerwca 2021 r. | Stan na 31 grudnia 2020 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 |

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. na dzień i za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2021 roku

| Zmiana stanu akcji i udziałów w jednostkach współkontrolowanych i stowarzyszonych | Stan na 30 czerwca 2021 r. | Stan na 31 grudnia 2020 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 2021 roku przedstawiono w poniższym zestawieniu- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

| aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | Stan na 30 czerwca 2021 r. | Stan na 31 grudnia 2020 r. |
|--|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Stan na początek okresu | 3 865 | 5 744 |
| Zwiększenia | 3 660 | 3 415 |
| Zmniejszenia | -3 320 | -5 294 |
| Stan na koniec okresu | 4 205 | 3 865 |

| rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | Stan na 30 czerwca 2021 r. | Stan na 31 grudnia 2020 r. |
|---|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Stan na początek okresu | 2 542 | 4 979 |
| Zwiększenia | 2 654 | 2 184 |
| Zmniejszenia | -2 271 | -4 621 |
| Stan na koniec okresu | 2 925 | 2 542 |

| Prezentacja w sprawozdaniu z sytuacji finansowej | Stan na 30 czerwca 2021 r. | Stan na 31 grudnia 2020 r. |
|--|---------------------------------------|---------------------------------------|
| aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 4 205 | 3 865 |
| rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | -2 925 | -2 542 |
| Aktywa/(Rezerwa) z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 1 280 | 1 323 |

Nota 6 - pozostałe aktywa finansowe

| Pozostałe aktywa finansowe | Stan na 30 czerwca 2021 r. | Stan na 31 grudnia 2020 r. |
|---|---------------------------------------|---------------------------------------|
| b) od jednostek zależnych pośrednio i bezpośrednio : | 5 000 | 17 651 |
| - udzielone pożyczki | 5 000 | 17 651 |
| c) od jednostek stowarzyszonych i współkontrolowanych : | 17 114 | 17 083 |
| - udzielone pożyczki | 17 114 | 17 083 |
| Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe, razem | 22 114 | 34 734 |

Pożyczki udzielone - stan na 30 czerwca 2021 roku

- Pożyczki udzielone spółce współkontrolowanej Irydion Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie:
 - w kwocie 11 069 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 11 000 tys. zł., kwota naliczonych odsetek 69 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M, termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami 22 września 2031 r.;

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. na dzień i za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2021 roku

- w kwocie 6 045 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 6 000 tys. zł., kwota naliczonych odsetek 45 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy 3% rocznie, termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami 22 września 2031 r.;
- Pożyczka udzielona spółce zależnej Prochem Inwestycje Sp. z o.o.:
 - w kwocie 5 000 tys. zł, z tego: kwota pożyczek 5 000 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 226 tys. zł,
- Naliczone odsetki od pożyczek udzielonych spółce zależnej Prochem Inwestycje Sp. z o.o.– 19 tys. zł,

Zmniejszenie:

- spłata pożyczek zaciągniętych przez spółkę zależną Prochem Inwestycje Sp. z o.o. w kwocie 11 500 tys. zł.
- spłata odsetek od pożyczek przez spółkę zależną Prochem inwestycje Sp. z o.o. w kwocie 1 170 tys. zł.
- spłata odsetek od pożyczek przez spółkę współkontrolowaną Irydion Sp. z o.o. w kwocie 195 tys. zł.

Pożyczki udzielone - stan na 31 grudnia 2020 roku

- Pożyczki udzielone spółce współkontrolowanej Irydion Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie:
 - w kwocie 11 083 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 11 000 tys. zł., kwota naliczonych odsetek 83 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M, termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami 22 września 2031 r.;
 - w kwocie 6 000 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 6 000 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy 3% rocznie, termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami 22 września 2031 r.;
- Pożyczki udzielone spółce zależnej Prochem Inwestycje Sp. z o.o.:
 - w kwocie 2 501 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 2 500 tys. zł., kwota naliczonych odsetek 1 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 15 150 tys. zł, z tego: kwota pożyczek 14 000 tys. zł, kwota naliczonych odsetek 1 150 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 2021 r. | Stan na 31 grudnia 2020 r. |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| Materialy | 53 | 3 594 |
| Zapasy, razem | 53 | 3 594 |
| Wartość odpisu aktualizującego wartość zapasów | 557 | 557 |

Nota 8 - należności handlowe i pozostałe należności

| Należności handlowe i pozostałe należności | Stan na 30 czerwca 2021 r. | Stan na 31 grudnia 2020 r. |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| Należności handlowe | 38 639 | 63 040 |
| Odpis aktualizujący wartość należności handlowych | 2 859 | 2 889 |
| Należności handlowe netto, w tym | 35 780 | 60 151 |
| - o okresie spłaty do 12 miesięcy | 35 778 | 60 102 |
| - o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy | 2 | 49 |
| Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | - | 1 067 |
| Należności pozostałe | 6 | 14 |
| Odpis aktualizujący pozostałe należności | - | - |
| Należności pozostałe netto | 6 | 14 |
| Należności razem | 35 786 | 61 232 |

| Należności handlowe i pozostałe należności od jednostek powiązanych | Stan na 30 czerwca 2021 r. | Stan na 31 grudnia 2020 r. |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| handlowe, w tym: | 55 | 105 |
| - od jednostek zależnych | 2 | 29 |
| - od jednostek współkontrolowanych i stowarzyszonych | 53 | 76 |
| Należności handlowe oraz pozostałe należności od jednostek powiązanych netto, razem | 55 | 105 |
| odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych | - | - |
| Należności handlowe oraz pozostałe należności od jednostek powiązanych brutto, razem | 55 | 105 |

| Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych i pozostałych | Stan na 30 czerwca 2021 r. | Stan na 31 grudnia 2020 r. |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| Stan na początek okresu | 2 889 | 3 230 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | - | 118 |
| - utworzenie rezerwy na należności handlowe | - | 118 |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | 30 | 459 |
| - otrzymane zapłaty | 30 | 220 |
| - wykorzystanie rezerw utworzonych w poprzednich okresach | - | 239 |
| Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych handlowych oraz pozostałych na koniec okresu | 2 859 | 2 889 |

Na dzień 30 czerwca 2021 roku i na 31 grudnia 2020 roku należności handlowe zawierają krótkoterminowe kaucje z tytułu udzielonej rękojmi na roboty budowlano – montażowe, odpowiednio na kwotę 8 910 tys. zł i 15 395 tys. zł.

Nota 9 - pozostałe aktywa finansowe

| Pozostałe aktywa finansowe | Stan na 30 czerwca 2021 r. | Stan na 31 grudnia 2020 r. |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| a) od jednostek pozostałych : | 8 640 | 9 669 |
| - inne aktywa finansowe - kaucje stanowiąca zabezpieczenie udzielonej przez bank gwarancji | 8 640 | 9 669 |
| Pozostałe aktywa finansowe, razem | 8 640 | 9 669 |
| Odpisy aktualizujące wartość pozostałych aktywów finansowych | 139 | 139 |
| Pozostałe aktywa finansowe brutto | 8 779 | 9 808 |

Nota 10 - pozostałe aktywa

| Pozostałe aktywa według rodzaju : | Stan na 30 czerwca 2021 r. | Stan na 31 grudnia 2020 r. |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów | 763 | 687 |
| - koszty ubezpieczeń majątkowych i osobowych | 196 | 180 |
| - koszty utrzymania oprogramowania | 358 | 500 |
| - prenumeraty | 6 | 2 |
| - pozostałe koszty rozliczane w czasie | 203 | 5 |
| Pozostałe aktywa, razem | 763 | 687 |

Nota 11 - kapitał zakładowy

| KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA) | | | | | | | |
|---|---------------|-------------------------------|------------------|---|--------------------------|------------------|------------------------------|
| Seria / emisja | Rodzaj akcji | Rodzaj uprzywilejowania akcji | Liczba akcji | Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej | Sposób pokrycia kapitału | Data rejestracji | Prawo do dywidendy (od daty) |
| Założycielska | imiennie | 3 głosy na 1 akcję | 580 | 580 | Gotówka | 23-07-1991 | 01-10-1991 |
| Założycielska | imiennie | - | 6 816 | 6 816 | Gotówka | 23-07-1991 | 01-10-1991 |
| Założycielska | na okaziciela | - | 1 810 104 | 1 810 104 | Gotówka | 23-07-1991 | 01-10-1991 |
| B | imiennie | - | 750 | 750 | Gotówka | 29-07-1993 | 01-01-1993 |
| B | na okaziciela | - | 681 750 | 681 750 | Gotówka | 29-07-1993 | 01-01-1993 |
| C | na okaziciela | - | 435 000 | 435 000 | Gotówka | 20-04-1994 | 01-01-1994 |
| Liczba akcji razem | | | 2 935 000 | | | | |
| Kapitał zakładowy, razem | | | | 2 935 000 | | | |
| Wartość nominalna jednej akcji = 1,00 zł | | | | | | | |

Ogólna liczba głosów ze wszystkich akcji wynosi 2 936 160.

Działając na podstawie uchwały nr 20 i 21 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 24 czerwca 2021 roku Zarząd Spółki Prochem S.A. w dniu 5 sierpnia 2021 roku ogłosił zaproszenie do składania ofert sprzedaży akcji Prochem S.A. Przedmiotem niniejszego ogłoszenia było nabycie przez Spółkę nie więcej niż 580.000 szt. akcji Prochem S.A. o wartości nominalnej 1 zł każda, wyemitowanych przez spółkę, zdematerializowanych i zarejestrowanych przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie („KDPW”) po cenie 26 zł za akcję. Rozliczenie skupu akcji Spółki nastąpiło 25 sierpnia 2021 roku.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego Jednostka Dominująca skupiła 580.000 szt. akcji własnych w celu umorzenia, po umorzeniu ilość akcji pozostająca w obrocie wyniesie 2 355 000 szt.

Zmiana praw z papierów wartościowych emitenta

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

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. na dzień i za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2021 roku

| Nazwa akcjonariusza | Ilość posiadanych akcji (w szt.) | Ilość posiadanych głosów | % głosów w ogólnej liczbie głosów | % udział w kapitale zakładowym |
|---|----------------------------------|--------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|
| 1. Steven Tappan | 975 250 | 975 250 | 33,21 | 33,22 |
| 2. Otwarty Fundusz Emerytalny PZU „Złota Jesień”. | 284 900 | 284 900 | 9,70 | 9,71 |

Zmiana praw z akcji Prochem S.A. w 2021 roku.

W dniu 27 sierpnia 2021 roku Zarząd spółki PROCHEM S.A. z siedzibą w Warszawie (dalej jako „Emitent”, „Spółka”) powziął informację od Pana Andrzeja Karczykowskiego o zmniejszeniu jego udziału w kapitale zakładowym Prochem oraz w ogólnej liczbie głosów w Prochem odpowiednio do poziomu ok. 3,81 % i ok. 3,80 % w wyniku transakcji sprzedaży akcji w celu umorzenia w liczbie 171.699 akcji. W rezultacie Pan Andrzej Karczykowski zmniejszył swój udział w kapitale o 5,85 % i o 5,85% w ogólnej liczbie głosów. Przed transakcją udział w kapitale i prawie głosu wynosił 9,66%

W dniu 31 sierpnia 2021 roku Zarząd spółki PROCHEM S.A. z siedzibą w Warszawie (dalej jako „Emitent”, „Spółka”) powziął informację od spółki APUS S.A. z siedzibą w Warszawie oraz podmiotu powiązanego- Jean-Jacques Alphandery z siedzibą w Szwajcarii –o zmniejszeniu jego udziału w kapitale zakładowym Prochem oraz w ogólnej liczbie głosów w Prochem odpowiednio do poziomu ok. 4,97 % i ok. 4,97 % w wyniku transakcji sprzedaży akcji w celu umorzenia w liczbie 224.381 akcji. W rezultacie spółka APUS S.A. zmniejszyła swój udział w kapitale o 7,65 % i o 7,65% w ogólnej liczbie głosów. Przed transakcją udział w kapitale i prawie głosu wynosił 10,62%

Nota 12 - zyski zatrzymane

| | Stan na 30 czerwca 2021 r. | Stan na 31 grudnia 2020 r. |
|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Kapitał zapasowy | 29 571 | 19 495 |
| Pozostałe kapitały rezerwowe | 24 433 | 24 433 |
| Zysk (strata) okresu | 2 645 | 10 076 |
| Razem | 56 649 | 54 004 |

Nota 13 - długoterminowe pożyczki

| Pożyczki długoterminowe | Stan na 30 czerwca 2021 r | Stan na 31 grudnia 2020 r. |
|--|------------------------------|-------------------------------|
| a) do jednostek zależnych pośrednio i bezpośrednio | 964 | 950 |
| Pożyczki krótkoterminowe, razem | 964 | 950 |

Pożyczki otrzymane - stan na 30 czerwca 2021 roku

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

Zwiększenia:

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

Pożyczki otrzymane - stan na 31 grudnia 2020 roku

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

Nota 14- zobowiązania handlowe

| | Stan na 30 czerwca 2021 r. | Stan na 31 grudnia 2020 r. |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| a) wobec jednostek zależnych | 1 294 | 1 921 |
| - z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 1 294 | 1 921 |
| - do 12 miesięcy | 1 294 | 1 921 |
| b) wobec jednostek stowarzyszonych i współkontrolowanych | - | 1 |
| - z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | - | 1 |
| - do 12 miesięcy | - | 1 |
| c) wobec pozostałych jednostek | 33 412 | 53 559 |
| - z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 33 412 | 53 559 |
| - do 12 miesięcy | 33 412 | 53 559 |
| Zobowiązania handlowe, razem | 34 706 | 55 481 |
| Zobowiązania długoterminowe - z tytułu zatrzymanych kaucji o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy | 9 893 | 15 359 |
| Razem zobowiązania handlowe | 44 599 | 70 840 |

Nota 15 – rozrachunki z tytułu umów długoterminowych

| | Stan na 30 czerwca 2021 r. | Stan na 31 grudnia 2020 r. |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| - kwoty należne od odbiorców tytułu umów | 14 602 | 7 019 |
| kwoty należne od odbiorców z tytułu umów długoterminowych | 14 602 | 7 019 |

| | Stan na 30 czerwca 2021 r. | Stan na 31 grudnia 2020 r. |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| Kwoty należne dla odbiorców z tytułu umów, w tym: | 16 184 | 20 486 |
| a) krótkoterminowe | 16 184 | 20 486 |
| b) długoterminowe | - | - |
| Kwoty należne dla odbiorców z tytułu umów długoterminowych | 16 184 | 20 486 |

| Wyszczególnienie | Stan na 30 czerwca 2021 r. | Stan na 31 grudnia 2020 r. |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| Wartość przychodów wg umów | 810 005 | 759 264 |
| Wartość przychodów zafakturowana | 642 780 | 566 524 |
| Planowane zobowiązania z tytułu realizacji umów | 743 425 | 694 135 |
| Zrealizowane zobowiązania z tytułu umów | 611 606 | 539 179 |
| Kwoty należne od odbiorców | 14 602 | 7 019 |
| Kwoty należne dla odbiorców | 16 184 | 20 486 |

Nota 16 -zobowiązania z tytułu leasingu

| | Stan na 30 czerwca 2021 r. | Stan na 31 grudnia 2020 r. |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| - zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego | | |
| - zobowiązanie z tytułu praw do użytkowania | 10 793 | 12 167 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu, razem | 10 793 | 12 167 |
| w tym zobowiązania krótkoterminowe | 3 036 | 2 946 |

Nota 17 –pozostałe zobowiązania

| | Stan na 30 czerwca 2021 r. | Stan na 31 grudnia 2020 r. |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| a) wobec pozostałych jednostek | 1 530 | 779 |
| - z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 1 514 | 729 |
| - inne (wg rodzaju) | 16 | 50 |
| zobowiązania wobec pracowników | 11 | 1 |
| wobec akcjonariuszy | 5 | 5 |
| pozostałe | - | 44 |
| b) pozostałe rezerwy krótkoterminowe | 3 513 | 4 406 |
| - rezerwa na straty na kontraktach | 119 | 1 660 |
| - rezerwa na przyszłe koszty | 1 817 | 1 136 |
| - koszty audytu | 30 | 26 |
| - rezerwa krótkoterminowa na świadczenia emerytalne | 104 | 129 |
| - rezerwa na zaległe urlopy | 1 443 | 1 455 |
| Zobowiązania pozostałe, razem | 5 043 | 5 185 |

Nota 18 - przychody ze sprzedaży usług

| Przychody ze sprzedaży usług (struktura rzeczowa i rodzaje działalności) | Okres zakończony 30 czerwca 2021 r. | Okres zakończony 30 czerwca 2020 r. |
|--|--|--|
| - przychody ze sprzedaży usług, w tym: | 82 650 | 151 449 |
| - od jednostek powiązanych | 1 065 | 1 374 |

| Przychody ze sprzedaży usług (struktura terytorialna) | Okres zakończony 30 czerwca 2021 r. | Okres zakończony 30 czerwca 2020 r. |
|---|--|--|
| Kraj | 82 650 | 151 294 |
| - od jednostek powiązanych | 1 065 | 1 374 |
| Eksport | - | 155 |

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

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

Informację dotyczącą głównych klientów, których łączna wartość przychodów ze sprzedaży usług przekracza 10% łącznych przychodów wykazanych w rachunku zysków i strat jednostki za pierwsze półrocze 2021 roku, zamieszczono w nocie 26 – segmenty operacyjne.

Nota 19 – koszt wytworzenia sprzedanych usług

| Koszty według rodzaju | Okres zakończony 30 czerwca 2021 r. | Okres zakończony 30 czerwca 2020 r. |
|--|--|--|
| a) amortyzacja | 1 839 | 1 718 |
| b) zużycie materiałów i energii | 454 | 396 |
| c) usługi obce | 62 943 | 133 233 |
| d) podatki i opłaty | 28 | 44 |
| e) wynagrodzenia | 12 542 | 11 737 |
| f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 2 618 | 2 243 |
| g) pozostałe koszty rodzajowe (wg tytułów) | 797 | 834 |
| - ubezpieczenia majątkowe i osobowe | 283 | 296 |
| - podróże służbowe | 38 | 96 |
| - PFRON | 161 | 146 |
| - wynajem samochodów | 131 | 151 |
| - pozostałe | 184 | 145 |
| Koszty według rodzaju, razem | 81 221 | 150 205 |
| Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych | -1 156 | -1 161 |
| Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna) | -4 548 | -3 865 |
| Koszt wytworzenia sprzedanych usług | 75 517 | 145 179 |

Nota 20 - pozostałe przychody operacyjne

| | Okres zakończony 30 czerwca 2021 r. | Okres zakończony 30 czerwca 2020 r. |
|--|--|--|
| a) odwrócenie odpisu aktualizacyjnego (z tytułu) | 30 | 73 |
| - na należności | 30 | 73 |
| b) pozostałe, w tym: | 1 168 | 532 |
| - zwrot kosztów postępowania sądowego | 11 | 4 |
| - otrzymane odszkodowania, grzywny i kary | 1 151 | 511 |
| - pozostałe | 6 | 17 |
| Pozostałe przychody operacyjne, razem | 1 198 | 605 |

Nota 21 - pozostałe koszty operacyjne

| | Okres zakończony 30 czerwca 2021 r. | Okres zakończony 30 czerwca 2020 r. |
|--|--|--|
| b) utworzenie odpisu aktualizacyjnego (z tytułu) | - | 105 |
| - wartość należności | - | 105 |
| c) pozostałe, w tym: | - | 10 |
| - koszty postępowania sądowego | - | 10 |
| Pozostałe koszty operacyjne, razem | - | 115 |

Nota 22 - przychody finansowe

| | Okres zakończony 30 czerwca 2021 r. | Okres zakończony 30 czerwca 2020 r. |
|--|--|--|
| a) odsetki z tytułu udzielonych pożyczek | 245 | 129 |
| - od jednostek zależnych | 19 | 24 |
| - od jednostek współkontrolowanych | 226 | 105 |
| b) pozostałe odsetki | - | 41 |
| - od pozostałych jednostek | - | 41 |
| c) pozostałe, w tym: | - | 250 |
| - przychody z tytułu zdyskontowanych zobowiązań długoterminowych | - | 147 |
| - pozostałe | - | 103 |
| Przychody finansowe, razem | 245 | 420 |

Nota 23 - koszty finansowe

| | Okres zakończony 30 czerwca 2021 r. | Okres zakończony 30 czerwca 2020 r. |
|---|--|--|
| a) odsetki od kredytów bankowych | 15 | 10 |
| b) odsetki od otrzymanych pożyczek od: | 14 | 14 |
| - dla jednostek zależnych | 14 | 14 |
| c) pozostałe odsetki | 286 | 306 |
| - dla innych jednostek | - | 23 |
| - z tytułu leasingu | 286 | 283 |
| d) nadwyżka ujemnych różnic kursowych | 172 | 78 |
| e) pozostałe, według tytułów : | 378 | 776 |
| - prowizje od gwarancji bankowych | 353 | 285 |
| - prowizje od kredytów | 25 | 88 |
| - koszty z tytułu dyskonta aktywów finansowych | - | 17 |
| - koszty z tytułu zdyskontowanych zobowiązań długoterminowych | - | 386 |
| Koszty finansowe, razem | 865 | 1 184 |

Nota 24 - podatek dochodowy

Ustalenie efektywnej stawki podatkowej

| | Okres zakończony 30 czerwca 2021 r. | Okres zakończony 30 czerwca 2020 r. |
|--|--|--|
| (dane w tys. złotych) | | |
| Zysk netto | 2 645 | 1 729 |
| Podatek dochodowy | 694 | 438 |
| Zysk przed opodatkowaniem | 3 339 | 2 167 |
| Podatek dochodowy według obowiązującej stawki 19 % | 634 | 412 |
| Przychody nie będące przychodami podatkowymi | -29 | - |
| Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów | 89 | 26 |
| Pozostałe | - | - |
| Podatek dochodowy | 694 | 438 |

Nota 25–dodatkowe ujawnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych

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

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

| | 2021 rok | 2020 rok |
|--|----------------|----------------|
| Zmiana stanu należności krótkoterminowych | 18 609 | -1 931 |
| Należności na dzień 1 stycznia | 61 232 | 61 035 |
| Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów na dzień 1 stycznia | 7 019 | 15 997 |
| Pozostałe aktywa na dzień 1 stycznia | 687 | 718 |
| Należności z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 1 stycznia | 883 | 11 |
| Stan BO po korektach | 69 821 | 77 761 |
| Należności na dzień 30 czerwca | 35 786 | 65 143 |
| Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów na dzień 30 czerwca | 14 602 | 13 582 |
| Pozostałe aktywa na dzień 30 czerwca | 763 | 436 |
| Należności z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 30 czerwca | 61 | 536 |
| Należności z tytułu rozliczenia forward | - | -5 |
| Stan BZ po korektach | 51 212 | 79 692 |
| Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek krótkoterminowych i funduszy specjalnych | -30 927 | -5 874 |
| Zobowiązania handlowe na 1 stycznia | 55 481 | 61 168 |
| Pozostałe zobowiązania na dzień 1 stycznia | 5 185 | 5 782 |
| Kwoty należne dostawcom z tytułu umów na dzień 1 stycznia | 20 486 | 42 598 |
| Zobowiązania z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 1 stycznia | 15 359 | 6 284 |
| Rezerwa na krótkoterminowe świadczenia emerytalne | -129 | -99 |
| Rezerwy na świadczenia urlopowe | -1 456 | -1 295 |
| Rezerwa na audyt | -25 | -29 |
| Rezerwa na krótkoterminowe pozostałe koszty | -1 549 | -1549 |
| Wycena aktywów finansowych | - | -20 |
| Zobowiązania inwestycyjne na dzień 1 stycznia | -55 | - |
| Zobowiązania wobec akcjonariuszy | -5 | -5 |
| Stan BO po korektach | 93 292 | 112 836 |
| Zobowiązania handlowe na dzień 30 czerwca | 34 706 | 49 546 |
| Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów na dzień 30 czerwca | 16 184 | 45 340 |
| Pozostałe zobowiązania na dzień 30 czerwca | 5 043 | 3 616 |
| Zobowiązania z tytułu zatrzymanych kaucji na dzień 30 czerwca | 9 893 | 11 316 |
| Rezerwa na krótkoterminowe świadczenia emerytalne | -104 | -56 |
| Rezerwy na świadczenia urlopowe | -1 443 | -1 246 |
| Rezerwa na audyt | -30 | - |
| Rezerwa na krótkoterminowe pozostałe koszty | -1 817 | -1 549 |
| Zobowiązania inwestycyjne na dzień 30 czerwca | -62 | - |
| Zobowiązania wobec akcjonariuszy | -5 | -5 |
| Stan BZ po korekcie | 62 365 | 106 962 |
| Zmiana stanu pozostałych korekt na dzień bilansowy | 1 016 | 272 |
| Zmiana stanu kaucji stanowiąca zabezpieczenie udzielonej przez bank gwarancji | 1 028 | 203 |
| Pozostałe | -12 | 69 |

Nota 26– segmenty operacyjne

W okresie od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku nie wystąpiły przychody z działalności osiągnięte poza granicami Polski (Eksport) w analogicznym okresie roku poprzedniego przychody wyniosły 155 tys. zł (tj. 0,02% przychodów ze sprzedaży).

Informacje dotyczące głównych klientów, których udział w przychodach ze sprzedaży za pierwsze półrocze 2021 rok przekroczył 10% łącznych przychodów ze sprzedaży:

- Klient zajmujący się produkcją surowców chemicznych - przychody ze sprzedaży 54 512 tys. zł, co stanowi 65,5 % udziału w przychodach ze sprzedaży, które wykazano w segmencie „Generalne wykonawstwo” i „Usługi projektowe i inne usługi inżynierskie”.
- Klient, który prowadzi działalność w sektorze kultury – przychody ze sprzedaży 9 440 tys. zł., co stanowi 11,3 % 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 01.01.2021 r. do 30.06.2021 r. | Generalne wykonawstwo | Usługi projektowe, inne usługi inżynierskie | Wynajem sprzętu budowlanego | Działalność handlowa | Pozostałe | Pozycje nieprzypisane | Razem |
|---|-----------------------|---|-----------------------------|----------------------|-------------|-----------------------|----------------|
| -przychody na rzecz klientów zewnętrznych | 67 610 | 14 292 | 209 | 585 | 539 | - | 83 235 |
| Przychody segmentu ogółem | 67 610 | 14 292 | 209 | 585 | 539 | - | 83 235 |
| Wynik | | | | | | | |
| Zysk (strata) segmentu | 4 483 | -1 325 | -336 | 55 | -236 | - | 2 641 |
| Przychody finansowe | | | | | | 365 | 365 |
| Koszty finansowe | | | | | | -865 | -865 |
| Przychody finansowe netto | | | | | | -500 | -500 |
| Zysk (strata) z pozostałej działalności operacyjnej | | | | | | 1 198 | 1 198 |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | | | | | | 3 339 | 3 339 |
| Podatek dochodowy | | | | | | 694 | 694 |
| Zysk (strata) za bieżący okres | | | | | | 2 645 | 2 645 |
| Aktywa segmentu (związane z działalnością) | 47 061 | 2 649 | 282 | - | 301 | | 50 293 |
| Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe) | | | | | | 87 138 | 87 138 |
| Aktywa ogółem | 47 061 | 2 649 | 282 | - | 301 | 87 138 | 137 431 |
| Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych | 182 | 764 | 35 | | 43 | 792 | 1 816 |
| Amortyzacja wartości niematerialnych | | | | | | 23 | 23 |
| Odpis aktualizujący wartość aktywów segmentu (należności z tytułu dostaw i usług) | -35 | -12 | -2 794 | | -18 | | -2 859 |

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. na dzień i za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2021 roku

| Za okres od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r. | Generalne wykonawstwo | Usługi projektowe, inne usługi inżynierskie | Wynajem sprzętu budowlanego | Działalność handlowa | Pozostałe | Pozycje nieprzypisane | 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 | | | | | | | |
| Zysk (strata) 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) z pozostałej działalności operacyjnej | - | - | - | - | - | 490 | 490 |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | - | - | - | - | - | 2 167 | 1 167 |
| Podatek dochodowy | - | - | - | - | - | 438 | 438 |
| Zysk za bieżący okres | - | - | - | - | - | 1 729 | 1 729 |
| 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 | 0 | 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 |

Informacje dotyczące obszarów geograficznych

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

| | 01.01-30.06.2021 | 01.01-30.06.2020 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Polska | 83 235 | 152 165 |
| Japonia | - | 11 |
| Włochy | - | 144 |
| Razem przychody ze sprzedaży | 83 235 | 152 320 |

Podział geograficzny rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych

| | 30.06.2021 | 31.12.2020 |
|--|--------------|--------------|
| Polska | 1 349 | 1 190 |
| Razem rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne | 1 349 | 1 190 |

Nota 27 - zysk przypadający na jedną akcję

Zysk netto Emitenta na 1 akcję pozostającą w obrocie na dzień 30 czerwca 2021 roku wyniósł 0,90 zł, a za analogiczny okres 2020 rok wyniósł 0,59 zł.

Nota 28 – podział zysku i pokrycie straty

Zysk netto Prochem S.A. za rok 2020 w kwocie 10.076.753,04 zł Uchwałą nr 15 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 24 czerwca 2021 r. został w całości przeznaczony na kapitał zapasowy.

Nota 29 - dywidendy

Emitent nie wypłacił dywidendy za 2020 rok.

Nota 30 - instrumenty finansowe i zarządzaniem ryzykiem finansowym

30.1 Kategorie i klasy instrumentów finansowych

Aktywa finansowe

30 czerwca 2021 roku

| Klasy instrumentów finansowych | nota | Kategorie instrumentów finansowych | |
|--|------|------------------------------------|----------------|
| | | Pożyczki, należności i inne | Razem |
| Należności z tytułu dostaw i usług | 8 | 35 780 | 35 780 |
| Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów | 15 | 14 602 | 14 602 |
| Środki pieniężne | | 31 756 | 31 756 |
| Kaucje stanowiące zabezpieczenie | 9 | 8 640 | 8 640 |
| Pożyczki udzielone | 6 | 22 114 | 22 114 |
| Razem | | 112 892 | 112 892 |

31 grudnia 2020 roku

| Klasy instrumentów finansowych | nota | Kategorie instrumentów finansowych | |
|--|------|------------------------------------|----------------|
| | | Pożyczki, należności i inne | Razem |
| Należności z tytułu dostaw i usług | 8 | 61 034 | 61 034 |
| Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów | 15 | 7 019 | 7 019 |
| Środki pieniężne | | 20 854 | 20 854 |
| Kaucje stanowiące zabezpieczenie | 9 | 9 669 | 9 669 |
| Pożyczki udzielone | 6 | 37 734 | 37 734 |
| Razem | | 136 310 | 136 310 |

Zobowiązania finansowe

30 czerwca 2021 roku

| Klasy instrumentów finansowych | nota | Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu | |
|---------------------------------------|------|--|---------------|
| | | | Razem |
| Pożyczki otrzymane | 13 | 964 | 964 |
| Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów | 15 | 16 184 | 16 184 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 14 | 34 706 | 34 706 |
| Razem | | 51 854 | 51 854 |

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. na dzień i za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2021 roku

| 31 grudnia 2020 roku | Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu | | Razem |
|---------------------------------------|--|---------------|---------------|
| Klasy instrumentów finansowych | nota | | |
| Pożyczki otrzymane | 13 | 950 | 950 |
| Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów | 15 | 20 486 | 20 486 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 14 | 55 481 | 55 481 |
| Razem | | 76 917 | 76 917 |

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

(dane w tys. zł)

| Klasy instrumentów finansowych | 31 grudnia 2020 roku | 31 grudnia 2020 roku |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Należności z tytułu dostaw i usług | (2 859) | (2 889) |
| Należności pozostałe | - | - |
| Pozostałe aktywa finansowe | (139) | (121) |
| Razem | (2 998) | (3 010) |

Odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych przedstawiono w nocie 9.

30.3 Ryzyko płynności związane z koncentracją przychodów ze sprzedaży

Spółka Prochem S.A. zrealizowała w pierwszym półroczu 2021 roku przychody ze sprzedaży w wysokości 82 535 tys. zł. Klientów, których przychód ze sprzedaży przekroczył 10 % przychodów ze sprzedaży wykazanych w rachunku zysków i strat wymieniono w nocie 26.

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

| | Stan na 30 czerwca 2021 roku | Stan na 31 grudnia 2020 roku |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| Udzielone zabezpieczenia | | |
| gwarancja bankowa dobrego wykonania i rękojmi | 51 389 | 49 619 |
| gwarancja przetargowa | - | - |
| gwarancja zapłaty | 995 | 995 |
| gwarancja zwrotu zaliczki | 500 | 583 |
| Razem udzielone zabezpieczenia | 52 884 | 51 197 |
| umowa poręczenia zwrotu zaliczki od spółki z GK Prochem S.A. | 7 374 | 7 374 |
| Razem udzielone zabezpieczenia i zobowiązania warunkowe | 60 258 | 58 571 |

| | Stan na 30 czerwca 2021 roku | Stan na 31 grudnia 2020 roku |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| Otrzymane zabezpieczenia | | |
| gwarancja bankowa dobrego wykonania | 9 317 | 16 008 |
| gwarancje wekslowe zabezpieczające warunki umowy | 2 003 | 450 |
| Razem otrzymane zabezpieczenia | 11 320 | 16 458 |

Nota 32 - transakcje z podmiotami powiązаныmi i kluczowym personelem zarządzającym

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

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

W pierwszym półroczu 2021 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 2021 roku w przedsiębiorstwie Emitenta wypłacono wynagrodzenie :

- Członkom Zarządu w łącznej kwocie 1.000,6 tys. zł,
- Członkom Rady Nadzorczej w łącznej kwocie 156 tys. zł.

Wynagrodzenie wypłacone Członkom Zarządu w pierwszym półroczu 2021 r. z tytułu pełnienia funkcji w Zarządach i Radach Nadzorczych spółek wchodzących w skład grupy kapitałowej otrzymali:

- | | |
|-------------------------|------------|
| 1. Jarosław Stępniewski | 46 tys. zł |
| 2. Krzysztof Marczak | 39 tys. zł |

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

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

Okres sprawozdawczy

(dane w tys. zł.)

od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku

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

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

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

na 30 czerwca 2021 roku

| | należności handlowe | należności z tytułu udzielonych pożyczek | pozostałe należności | zobowiązania handlowe | zobowiązania z tytułu udzielonych pożyczek |
|---|---------------------|--|----------------------|-----------------------|--|
| jednostki zależne | 2 | 5.000 | - | 1.294 | 964 |
| jednostki współkontrolowane i stowarzyszone | 53 | 17 114 | - | - | - |

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. na dzień i za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2021 roku

Okres porównawczy

(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 współkontrolowane 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 współkontrolowanej Irydion Sp. z o.o. w Warszawie, na rzecz której prowadzone jest zadanie inwestycyjne pod nazwą „Astrum Biznes Park” w Warszawie.

na 30 czerwca 2020 roku

| | należności handlowe | należności z tytułu udzielonych pożyczek | Zobowiązania handlowe | zobowiązania pozostałe | zobowiązania z tytułu udzielonych pożyczek |
|---|---------------------|--|-----------------------|------------------------|--|
| jednostki zależne | 5 | 18 355 | 4.098 | - | 964 |
| jednostki współkontrolowane i stowarzyszone | 540 | 17 859 | 8 | - | - |

Nota 33– Zdarzenia po dniu bilansowym

Działając na podstawie uchwały nr 20 i 21 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 24 czerwca 2021 roku Zarząd Spółki Prochem S.A. w dniu 5 sierpnia 2021 roku ogłosił zaproszenie do składania ofert sprzedaży akcji Prochem S.A. Przedmiotem niniejszego ogłoszenia było nabycie przez Spółkę nie więcej niż 580.000 szt. akcji Prochem S.A. o wartości nominalnej 1 zł każda, wyemitowanych przez spółkę, zdematerializowanych i zarejestrowanych przez Krajowy Depozyt papierów Wartościowych S.A. w Warszawie („KDPW”) po cenie 26 zł za akcję. Rozliczenie skupu akcji Spółki nastąpiło 25 sierpnia 2021 roku.

Nota 34 - inne informacje objaśniające do jednostkowego sprawozdania finansowego

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

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

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

Wartość nominalna 1 sztuki akcji wynosi 1 złoty.

Zmiana w ilości akcji posiadanych przez osoby zarządzające i nadzorujące wynika z transakcji sprzedaży akcji w celu umorzenia po cenie 26 zł za akcję.

- Marek Kiersznicki zmniejszenie ilości posiadanych akcji o 15 147 szt.;
- Krzysztof Marczak –zmniejszenie ilości posiadanych akcji o 12 118 szt.;
- Marek Garliński – zmniejszenie ilości posiadanych akcji o 34 067 szt.;
- Andrzej Karczykowski – zmniejszenie ilości posiadanych akcji o 171 699 szt.;
- Jarosław Stępniewski – zmniejszenie ilości posiadanych akcji o 18 177 szt.;

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

Nie dotyczy.

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

Emitent uczestniczy w postępowaniach ofertowych, które w przypadku powodzenia mogą doprowadzić do podpisania kilku znaczących zleceń, a w efekcie w kolejnych kwartałach spowodować poprawę zarówno w zakresie przychodów ze sprzedaży usług jak i wyników na działalności. Duży wpływ na sytuację finansową Emitenta i Grupy Kapitałowej będzie miało również zakończenie komercjalizacji projektu Astrum Business Park w Warszawie.

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 w związku z pandemią COVID-19

Prochem S.A. podjęła szereg działań w związku z pandemią COVID-19. W momencie pojawienia się pierwszych przypadków zachorowania na COVID-19 w kraju, Spółka opracowała plany działań w celu zapewnienia ciągłości funkcjonowania i świadczenia kluczowych usług realizowanych przez Prochem S.A., oraz Spółka podjęła szereg działań o charakterze prewencyjnym w celu ograniczenia możliwości rozprzestrzeniania się wirusa. Spółka na bieżąco analizuje sytuację na rynkach oraz wpływające sygnały od kontrahentów mogące świadczyć o pogorszeniu sytuacji finansowej i w razie konieczności dokonuje aktualizacji przyjętych szacunków przy sporządzaniu aktualnego sprawozdania finansowego.

W I półroczu 2021 r. odczuwalny był wpływ na działalność epidemii COVID-19 polegający na rosnących cenach na materiały budowlane i brakach towarów na rynku, skutkujący spadkiem marż, przede wszystkim w segmencie usług budowlano-montażowych. Wymienione czynniki będą miały wpływ na poziom rentowności działalności.

Nota 35 - zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe spółki Prochem S.A. za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Prochem S.A. w dniu 27 września 2021 roku.

Podpisy Zarządu

27.09.2021 r. Marek Kiersznicki Prezes Zarządu
data imię i nazwisko stanowisko/funkcja podpis

27.09.2021 r. Krzysztof Marczak Wiceprezes Zarządu
data imię i nazwisko stanowisko/funkcja podpis

27.09.2021 r. Michał Dąbrowski Członek Zarządu
data imię i nazwisko stanowisko/funkcja podpis

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

27.09.2021 r. Barbara Auguścińska-Sawicka Główny Księgowy
data imię i nazwisko stanowisko/funkcja podpis