

RAPORT ZA PIERWSZE PÓŁROCZE 2011 ROKU

Zawierający:

- Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres sześciu miesięcy kończący się 30 czerwca 2011 roku
- Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Prochem S.A. na dzień i za okres sześciu miesięcy kończący się 30 czerwca 2011 roku

oraz

- Wybrane dane finansowe
- Oświadczenia Zarządu
- Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Prochem S.A. za pierwsze półrocze 2011 roku.

www.prochem.com.pl

PROCHEM S.A.
ul. Powązkowska 44C
01-797 Warszawa

Wybrane dane finansowe

Przychody ze sprzedaży i zyski wyrażone w złotych oraz rachunek 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 2010 roku - 4,0042 zł/EUR
- za pierwsze półrocze 2011 roku - 3,9673 zł/EUR

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

- 4,1458 zł/EUR na 30 czerwca 2010 roku
- 3,9603 zł/EUR na 31 grudnia 2010 roku
- 3,9866 zł/EUR na 30 czerwca 2011 roku

Wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A.

Wyszczególnienie	Okres sprawozdawczy zakończony 30 czerwca		Okres sprawozdawczy zakończony 30 czerwca	
	2011 r.	2010 r. (przekształcone)	2011 r.	2010 r. (przekształcone)
	w tys. zł		w tys. EURO	
Przychody ze sprzedaży	58 515	51 464	14 749	12 853
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	7 425	8 786	1 872	2 194
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-388	1 596	-98	399
Zysk (strata) do opodatkowania	-436	1 391	-110	347
Zysk (strata) netto	-816	766	-206	191
z tego przypisany:				
Akcjonariuszom jednostki dominującej	-993	694	-250	173
Udziałom niekontrolującym	177	72	45	18
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 211	-3 080	-557	-769
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej	5 589	5 371	1 409	1 341
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	-368	-1 525	-93	-381
Przepływy pieniężne netto, razem	3 010	766	759	191
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą/rozwodniony (w PLN/EUR) – przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	-0,25	0,18	-0,06	0,04

Wyszczególnienie	Okres sprawozdawczy zakończony		Okres sprawozdawczy zakończony	
	30 czerwca 2011 r.	31 grudnia 2010 r. (przekształcone)	30 czerwca 2011 r.	31 grudnia 2010 r. (przekształcone)
	w tys. zł		w tys. EURO	
Suma Aktywów	181 367	187 006	45 494	47 220
Aktywa trwałe, razem	95 457	101 751	23 944	25 693
Aktywa obrotowe, razem	85 910	85 255	21 550	21 527
Kapitał własny przypadający na właścicieli jednostki dominującej	106 124	105 626	26 620	26 671
Udziały niekontrolujące	15 436	18 021	3 872	4 550
Kapitał własny, ogółem	121 560	123 647	30 492	31 222
Zobowiązania długoterminowe, razem	6 499	8 372	1 630	2 114
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	53 308	54 987	13 372	13 885
Średnia ważona liczba akcji (w szt.)	3 895 000	3 895 000	3 895 000	3 895 000
Wartość księgowa na jedną akcję (PLN/EUR)- przypisana akcjonariuszom jednostki dominującej	27,25	27,12	6,83	6,85

Wybrane dane finansowe Prochem S.A.

Wyszczególnienie	Okres sprawozdawczy zakończony 30 czerwca		Okres sprawozdawczy zakończony 30 czerwca	
	2011 rok	2010 rok	2011 rok	2010 rok
	w tys. zł		w tys. EURO	
Przychody ze sprzedaży	34 467	19 150	8 688	4 782
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	2 231	3 692	562	922
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-803	-220	-202	-55
Zysk (strata) brutto	1 261	541	318	135
Zysk (strata) netto	1 048	331	264	83
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-618	-3 651	-156	-912
Środki pieniężne netto wykorzystywane w działalności inwestycyjnej	6 190	2 661	1 560	665
Środki pieniężne netto wykorzystywane w działalności finansowej	-672	224	-169	56
Przepływy pieniężne netto, razem	4 900	-766	1 235	-191
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą /rozwodniony (w PLN/EUR)	0,27	0,08	0,07	0,02

	Okres sprawozdawczy zakończony		Okres sprawozdawczy zakończony	
	30 czerwca 2011 r.	31 grudnia 2010 r.	30 czerwca 2011 r.	31 grudnia 2010 r.
	w tys. zł		w tys. EURO	
Suma Aktywów	108 448	105 163	27 203	26 554
Aktywa trwałe, razem	34 039	34 685	8 538	8 758
Aktywa obrotowe, razem	74 409	70 478	18 665	17 796
Kapitał własny, ogółem	64 677	63 629	16 224	16 067
Zobowiązania długoterminowe razem	342	330	86	83
Zobowiązania krótkoterminowe razem	43 429	41 204	10 894	10 404
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 895 000	3 895 000	3 895 000	3 895 000
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	16,61	16,34	4,17	4,12

Oświadczenie Zarządu

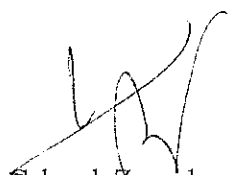
Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego oraz jednostkowego półrocznego sprawozdania finansowego

Zgodnie z wymogami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa nie będącego państwem członkowskim (Dz. U. Nr 33, poz. 259, z późn. zm.), Zarząd Prochem S.A. oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy:

- zarówno śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. jak i śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Prochem S.A. za pierwsze półrocze 2011 roku i dane porównywalne zostały sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską, wydanymi i obowiązującymi na dzień sporządzenia niniejszych sprawozdań finansowych oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy;
- sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Prochem S.A. za pierwsze półrocze 2011 roku zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji finansowej Grupy, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

Oświadczenie Zarządu w sprawie podmiotu uprawnionego do przeglądu półrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

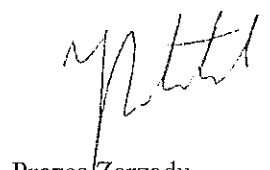
Zarząd Prochem S.A. oświadcza, że KPMG Audyt Sp. z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k., podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz, że podmiot ten oraz biegli rewidenci dokonujący przeglądu półrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Prochem S.A. oraz półrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego Prochem S.A. spełniali warunki do wydania bezstronnego i niezależnego raportu z przeglądu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa.



Członek Zarządu
Krzysztof Marczak



Wiceprezes Zarządu
Marek Kiersznicki



Prezes Zarządu
Jarosław Stępniewski

Warszawa, dnia 31 sierpnia 2011 roku

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ
PROCHEM S.A.**

sporządzone na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2011 roku

Spis treści

	Nr strony
1. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	6
2. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	7
3. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	8
4. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	9
5. Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz innych informacjach objaśniających	10

PROCHEM S.A.
ul. Powązkowska 44C
01-797 Warszawa

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2011 roku

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

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

	Nr noty	Stan na 30 czerwca 2011 r.	Stan na 31 grudnia 2010 r. (przekształcone)
A k t y w a			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	1	27 724	32 779
Wartości niematerialne		192	270
Nieruchomości inwestycyjne	2	63 893	63 377
Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych i pozostałych		1 518	1 518
Akcje i udziały wyceniane metodą praw własności	3	772	765
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4	1 358	3 042
Aktywa trwałe, razem		95 457	101 751
Aktywa obrotowe			
Zapasy	5	6 300	6 261
Należności handlowe oraz pozostałe należności	6	54 570	60 779
Pozostałe aktywa finansowe		197	597
Pozostałe aktywa	7	15 733	11 518
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		9 110	6 100
Aktywa obrotowe, razem		85 910	85 255
Aktywa razem		181 367	187 006
P a s y w a			
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy	8	3 895	3 895
Zyski zatrzymane		102 229	101 731
Kapitał własny właścicieli jednostki dominującej		106 124	105 626
Udziały niekontrolujące		15 436	18 021
Kapitał własny ogółem		121 560	123 647
Zobowiązania długoterminowe			
Długoterminowe kredyty bankowe		-	234
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4	4 678	5 891
Zobowiązanie z tytułu świadczeń emerytalnych		1 557	1 643
Pozostałe rezerwy		75	208
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		189	396
Zobowiązania długoterminowe, razem		6 499	8 372
Zobowiązania krótkoterminowe			
Krótkoterminowe kredyty bankowe	9	2 834	2 028
Krótkoterminowe pożyczki		123	29
Zobowiązania handlowe	10	45 373	44 939
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		1	180
Pozostałe zobowiązania		3 977	7 666
Przychody przyszłych okresów		1 000	145
Zobowiązania krótkoterminowe, razem		53 308	54 987
Razem zobowiązania		59 807	63 359
Pasywa razem		181 367	187 006
Liczba akcji (w szt.)		3 895 000	3 895 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł) – przypisana akcjonariuszom jednostki dominującej		27,25	27,12

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2011 roku do 30 czerwca 2011 roku

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

	Nr noty	Okres zakończony 30 czerwca 2011 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2010 r.
Przychody ze sprzedaży, w tym:		58 515	51 464
Przychody ze sprzedaży usług		55 640	48 875
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		2 875	2 589
Koszt własny sprzedaży, w tym :		-51 090	-42 678
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	11	-48 632	-40 378
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-2 458	-2 300
Zysk/strata brutto ze sprzedaży		7 425	8 786
Koszty ogólnego zarządu		-8 487	-7 988
Pozostałe przychody operacyjne		985	1 787
Pozostałe koszty operacyjne		-311	-989
Zysk/strata z działalności operacyjnej		-388	1 596
Przychody finansowe		257	244
Zysk ze sprzedaży udziałów w jednostkach podporządkowanych		288	-
Koszty finansowe		-635	-529
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych		42	80
Zysk/strata przed opodatkowaniem		-436	1 391
Podatek dochodowy		380	625
- część bieżąca		52	33
- część odroczone		328	592
Zysk/strata netto		-816	766
Inne całkowite dochody (netto)		-	-
Całkowite dochody ogółem		-816	766

	Okres zakończony 30 czerwca 2011 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2010 r.
Zysk (strata) netto przypadający :		
Akcjonariuszom jednostki dominującej	-993	694
Udziałom niekontrolującym	177	72
Całkowity dochód ogółem przypadający :		
Akcjonariuszom jednostki dominującej	-993	694
Udziałom niekontrolującym	177	72
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 895 000	3 895 000
Zysk na jedną akcję zwykłą (w zł/gr. na jedną akcję) przypadający na właścicieli Jednostki Dominującej	-0,25	0,18
Całkowity dochód na jedną akcję zwykłą (w zł/gr. na jedną akcję) przypadający na właścicieli Jednostki Dominującej	-0,25	0,18

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2011 roku

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

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

	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny przypisany udziałom niesprawującym kontroli	Kapitał własny, razem
Okres sprawozdawczy za okres od 1 stycznia 2011 r. do 30 czerwca 2011 r.						
Stan na początek okresu, po przekształceniu	3 895	-	101 731	105 626	18 021	123 647
Zysk /(strata) netto danego okresu			-993	-993	177	-816
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>			-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	3 895	-	100 738	104 633	18 198	122 831
Wypłata dywidendy					-11	-11
Zmiana struktury udziału niekontrolującego (nabycie akcji przez Emitenta)			70	70	-90	-20
Zmiana struktury udziału niekontrolującego (akcje skupione przez Elektromontaż w celu umorzenia)			1 874	1 874	-1 874	0
Odkup akcji własnych w celu umorzenia			-420	-420	-258	-678
Inne przemieszczenia- m.in. sprzedaż udziałów jednostek zależnych		-	-33	-33	-529	-562
Stan na koniec okresu	3 895	-	102 229	106 124	15 436	121 560
Okres sprawozdawczy za okres od 1 stycznia 2010 do 31 grudnia 2010 r.						
Stan na początek okresu	3 900	-5	94 822	98 717	17 405	116 122
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	4 319	4 319	626	4 945
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	-	2 078	2 078	705	2 783
Całkowite dochody ogółem	-	-	6 397	6 397	1 331	7 728
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-10	-10
Inne przemieszczenia	-5	5	-203	-203	10	-193
Stan na koniec okresu – dane zatwierdzone	3 895	-	101 016	104 911	18 736	123 647
Zmiana prezentacji			715	715	-715	0
Stan na koniec okresu - po przekształceniu	3 895	0	101 731	105 626	18 021	123 647

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2011 roku do 30 czerwca 2011 roku (metoda pośrednia)

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

	Okres zakończony 30 czerwca 2011 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2010 r.
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk /(strata) brutto	-436	1 391
Korekty razem	-1 741	-4 221
Udział w zysku jednostek stowarzyszonych	-42	-80
Amortyzacja	1 619	2 135
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-81	602
(Zysk) strata ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	-348	238
(Zysk) strata z inwestycji ujęte w rachunku zysków i strat	-303	-1 260
Zmiana stanu rezerw	-133	-968
Zmiana stanu zapasów	-31	757
Zmiana stanu należności	2 109	1 115
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-3 689	-6 689
Inne korekty	-842	-71
Środki pieniężne wytworzone w toku działalności operacyjnej	-2 177	-2 830
Zapłacony podatek dochodowy	-34	-250
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 211	-3 080
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	6 452	6 018
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	567	2 688
Z aktywów finansowych, w tym:	5 885	3 330
a) w jednostkach powiązanych	5 885	3 327
- otrzymana dywidenda		91
- zbycie aktywów finansowych	5 450	-
- spłata udzielonych pożyczek	393	2 797
- spłata odsetek od udzielonych pożyczek	9	439
- inne wpływy z aktywów finansowych	33	-
b) w pozostałych jednostkach	-	3
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	3
Wydatki	-863	-647
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-295	-145
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne	-68	-194
Na aktywa finansowe w jednostkach powiązanych, w tym:	-54	-308
- nabycie aktywów finansowych	-54	-301
- inne wydatki	-	-7
Inne wydatki inwestycyjne	-446	-
Środki pieniężne netto (wydane) wygenerowane w działalności inwestycyjnej	5 589	5 371
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy	1 169	1 248
Kredyty bankowe	1 123	1 244
Pożyczki	39	-
Inne wpływy finansowe	7	4
Wydatki	-1 537	-2 773

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2011 roku

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych c.d.	Okres zakończony 30 czerwca 2011 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2010 r.
Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-689	-10
Splaty kredytów	-308	-1 801-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-340	-601
Odsetki	-199	-361
Inne wydatki finansowe	-1	-
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	-368	-1 525
Przepływy pieniężne netto, razem	3 010	766
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	3 010	766
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	6 100	6 042
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	9 110	6 808

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

1. Utworzenie Jednostki Dominującej i podstawowy przedmiot jej działalności

Spółka Prochem S.A. (zwana dalej „Prochem”, „Spółka”, „Emitent”, „Jednostka Dominująca”) z siedzibą w Warszawie, ul. Powązkowska 44C. Spółka jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego (KRS) prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XII 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 1 października 1991 roku. Czas trwania działalności Spółki jest nieoznaczony.

2. Organy zarządzające Jednostką Dominującą

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 - Członek Zarządu

W skład Rady Nadzorczej na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego wchodzi:

- Andrzej Karczykowski - Prezes
- Marek Garliński – Wiceprezes
- Dariusz Krajowski-Kukiel
- Krzysztof Oblój
- Adam Parzydeł

W pierwszym półroczu 2011 roku w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej nie nastąpiły żadne zmiany.

3. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w Grupie Kapitałowej Prochem w pierwszym półroczu 2011 roku wyniosło 499 etatów. Stan zatrudnienia w Grupie Kapitałowej Prochem na 30 czerwca 2011 roku wyniósł 516 osób.

4. Opis organizacji Grupy Kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.

W skład Grupy Kapitałowej Prochem S.A. (zwanej „Grupą Kapitałową”, „Grupą”), oprócz danych Jednostki Dominującej (zwanej dalej „Emitentem”) wchodzi następujące jednostki zależne bezpośrednio i pośrednio oraz jednostki stowarzyszone (zwane dalej „jednostką” lub „spółką”):

Jednostki zależne objęte konsolidacją pełną:

- Prochem Inwestycje Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – zależna bezpośrednio (100,0%);
- Irydion Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie - zależna bezpośrednio (100,0%);
- PRO-INHUT Sp. z o.o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej – zależna pośrednio (99,0%);
- Pro-Organika Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie - zależna bezpośrednio (91,4%);
- Prochem Serwis Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie - zależna pośrednio (90,0%);
- PREDOM Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu – zależna pośrednio (81,1% udziału w kapitale i zysku, 69,4% udziału w głosach);
- Prochem Zachód Sp. z o.o. z siedzibą w Słubicach - zależna bezpośrednio (60,0%);
- ELPRO Sp. z o.o. Kraków – zależna pośrednio (80,98%, w tym 61,96% udziału w 50% udziale Elektromontażu Kraków);
- Elmont Inwestycje Sp. z o.o. Kraków – zależna pośrednio (80,98%, w tym 61,96% udziału w 50% udziale Elektromontażu Kraków);
- Elektromontaż Kraków S.A. – zależna bezpośrednio (61,96%) – spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe, które zawiera dane spółki zależnej w 100%;
- ELMONT-POMIARY Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie oraz dwóch spółek stowarzyszonych ELPRO Sp. z o.o. oraz Elmont Inwestycje Sp. z o.o.;
- IRYD Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – zależna pośrednio 100%;
- ATUTOR Integracja Cyfrowa Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – zależna pośrednio (97,2% udziału posiada spółka Prochem Inwestycje Sp. z o.o. zależna w 100%);
- Prochem RPI Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie - spółka zależna bezpośrednio i pośrednio w 100%;
- PRO PLM Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – spółka zależna bezpośrednio i pośrednio w 100% (50% udziału posiada spółka Prochem Inwestycje Sp. z o.o. zależna w 100%).

Jednostki stowarzyszone wyceniane metodą praw własności:

- PROMIS Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – stowarzyszona pośrednio (45% udziału w prawie głosów oraz 97,6 % udziału w kapitale zakładowym posiada spółka Prochem Inwestycje Sp. z o.o. zależna w 100%);
- ITEL Sp. z o.o. Gdynia – 42,0% udziału (18,7% udziału w prawie głosu i kapitałach posiada bezpośrednio Prochem S.A., a 23,31% posiada Prochem RPI Sp. z o.o. spółka zależna w 100%) od dnia 23 lutego 2010 r.;
- TEOMA S.A. z siedzibą w Warszawie – stowarzyszona pośrednio (12,9% udziału, w tym Prochem Inwestycje Sp. z o.o. zależna w 100% posiada 5% udziału).

Jednostki zależne objęte konsolidacją włączone zostały do skonsolidowanego sprawozdania finansowego począwszy od dnia objęcia kontroli przez spółkę dominującą, a stowarzyszone od dnia wywierania znaczącego wpływu.

W wyniku sprzedaży udziałów w pierwszym kwartale 2011 roku wyłączono z konsolidacji spółkę zależną ASI Sp. z o.o. (zależna bezpośrednio w 90%) oraz Protrade Sp. z o.o. (zależna pośrednio w 72%).

5. Przyjęte zasady rachunkowości

Oświadczenie o zgodności i podstawa prezentacji

Podstawa sporządzenia

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. za pierwsze półrocze 2011 roku zostało sporządzone zgodnie MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 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. z 2009 r. nr 33, poz. 259). Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera informacji i ujawnień wymaganych przy pełnych sprawozdaniach finansowych i powinno być czytane łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2010 roku.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz stwierdza się, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę Kapitałową Prochem S.A.

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

Sprawozdania finansowe wszystkich jednostek podporządkowanych sporządzone zostały za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie finansowe jednostki dominującej, przy zastosowaniu spójnych zasad rachunkowości.

Rokiem obrotowym Spółki dominującej oraz spółek wchodzących w skład Grupy jest rok kalendarzowy.

Działalność operacyjna jednostki dominującej oraz spółek wchodzących w skład Grupy nie ma charakteru sezonowego ani nie podlega cyklicznym trendom.

Zasady sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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

- gruntów, budynków i budowli,
- nieruchomości (gruntów) inwestycyjnych,
- pochodnych instrumentów finansowych,
- inwestycji w jednostkach zależnych, stowarzyszonych lub we wspólnych przedsięwzięciach.

Zmiany wartości szacunkowych i polityki rachunkowości

Sporządzanie sprawozdań finansowych zgodnie z MSFF 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.

Zmiany zasad przyjętych w polityce rachunkowości dokonuje się w przypadku:

1. zmian MSSF,
2. gdy zmiana zasady rachunkowości doprowadzi do tego, że zawarte w sprawozdaniu finansowym informacje o wpływie transakcji, innych zdarzeń i warunków na sytuację finansową, wynik finansowy czy też przepływy, będą bardziej przydatne i wiarygodne dla odbiorców sprawozdań.

W przypadku zmian zasad rachunkowości zakłada się, że nowe zasady rachunkowości były stosowane od zawsze, za wyjątkiem tych, które nie przewidują retrospektywnej zmiany. Korekty z tym związane wykazuje się jako korekty kapitału własnego. Dla zapewnienia porównywalności dokonuje się przekształceń sprawozdań finansowych dla wcześniej prezentowanego okresu w taki sposób, aby sprawozdania te również uwzględniały dokonane zmiany, z wyjątkiem sytuacji, gdy ustalenie wpływu zmiany na poszczególne okresy lub jej łącznego wpływu jest w praktyce niewykonalne.

Istotne zasady rachunkowości

Przy sporządzaniu niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za pierwsze półrocze 2011 roku zastosowano te same zasady rachunkowości, które zastosowano w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Prochem S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2010 roku, poza zmienionymi lub nowymi standardami oraz interpretacjami, które przyjęto bądź ogłoszono w pierwszym półroczu 2011 roku. Zmiany MSSF, które weszły w życie z dniem 1 stycznia 2011 roku oraz te ogłoszone w pierwszym półroczu 2011, nie mają znaczącego wpływu na przyjęte przez Grupę zasady rachunkowości.

Przy sporządzaniu niniejszego sprawozdania zastosowano te same metody obliczeniowe, które zastosowano w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Prochem S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2010 roku.

Zmiany wartości szacunkowych

W okresie sześciu miesięcy 2011 roku nie było zmian w zasadach i metodach obliczeniowych stosowanych do ustalenia szacunków.

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdania

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy prezentowane jest w polskich złotych („zł” lub ”PLN”), które są walutą funkcjonalną i sprawozdawczą.

Przekształcenie danych porównawczych - zmiana prezentacji

Sprawozdania finansowe Grupy Kapitałowej za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2011 roku zachowuje porównywalność w stosunku do danych sprawozdania za okres porównawczy. Dla zachowania porównywalności dokonano reklasyfikacji określonych pozycji kapitałów własnych, które wynikają z błędu w podziale innych całkowitych dochodów za 2010 rok pomiędzy Jednostkę Dominującą a udziały niekontrolujące.

	Stan na 31 grudnia 2010 r. – dane zatwierdzone	Zmiana prezentacji	Stan na 31 grudnia 2010 r. – dane prezentowane w bieżącym sprawozdaniu finansowym
Kapitał własny właścicieli jednostki dominującej	104 911	+715	105 626
Udziały niekontrolujące	18 736	-715	18 021
Kapitał własny ogółem	123 647	-	123 647

5. Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2011 roku

Nota 1 - rzeczowe aktywa trwałe

	Stan na 30 czerwca 2011 r.	Stan na 31 grudnia 2010 r.
środki trwałe, w tym:	27 722	32 773
- grunty	4 604	4 856
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 479	22 356
- urządzenia techniczne i maszyny	1 218	1 772
- środki transportu	1 436	2 591
- inne środki trwałe	985	1 198
środki trwałe w budowie/nieruchomości w budowie	2	6
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	27 724	32 779

Rzeczowe aktywa trwałe - struktura własnościowa	Stan na 30 czerwca 2011 r.	Stan na 31 grudnia 2010 r.
a) własne	12 168	15 245
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	15 556	17 534
- leasing środków trwałych	544	1 314
- najem i dzierżawa	14 273	14 382
- wartość prawa użytkowania wieczystego	739	1 838
Środki trwałe bilansowe razem	27 724	32 779

Zmiany stanów środków trwałych

	Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych za okres od 01 stycznia 2011 r. do 30 czerwca 2011 r.	Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych za okres od 01 stycznia 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.
Wartość brutto - Stan na bilans otwarcia	52 497	54 297
zwiększenia (z tytułu)	295	5 024
- zakup rzeczowych aktywów trwałych	295	1 135
- aktualizacja wartości majątku	-	3 687
- inne przemieszczenia	-	202
zmniejszenia (z tytułu)	8 601	6 824
- sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych	2 305	3 762
- likwidacja rzeczowych aktywów trwałych	46	3 062
- sprzedaż spółki zależnej	6 250	-
Wartość brutto na bilans zamknięcia	44 191	52 497
Umorzenie i utrata wartości		
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) – stan na bilans otwarcia	19 389	19 257
Amortyzacja za okres z tytułu:	-2 922	132
- zwiększenia (naliczone umorzenie)	1 538	3 748
- zmniejszenia z tytułu sprzedaży środków trwałych	-2 014	-701
- zmniejszenia z tytułu likwidacji środków trwałych	-13	-2 996
- aktualizacja wartości środków trwałych	-	251
- sprzedaż spółki zależnej	-2 433	-

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2011 roku

- inne przemieszczenia	-	-170
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) – stan na bilans zamknięcia	16 467	19 389
Odpisy z tytułu utraty wartości	-	-329
Wartość netto rzeczowych aktywów trwałych - stan na bilans zamknięcia	27 724	32 779

W pierwszym półroczu 2011 roku nie nastąpiła utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych.

Nota 2 - nieruchomości inwestycyjne

	Stan na 30 czerwca 2011 r.	Stan na 31 grudnia 2010 r.
nieruchomość w budowie	12 347	12 269
budynki i budowle	6 299	5 861
wartość gruntu	45 247	45 247
Nieruchomości inwestycyjne, razem	63 893	63 377

Nieruchomości inwestycyjne wg tytułów	Zmiana stanu nieruchomości inwestycyjnych za okres od 1 stycznia 2011 r. do 30 czerwca 2011r.	Zmiana stanu nieruchomości inwestycyjnych za okres od 1 stycznia 2010 r. do 31 grudnia 2010r.
Nieruchomości inwestycyjne - grunt		
Stan na bilansie otwarcia	45 247	42 914
- zmniejszenia netto z tytułu aktualizacji wyceny wartości godziwej	-	-1 308
- zwiększenia netto z tytułu aktualizacji wyceny wartości godziwej	-	3 641
Stan na bilansie zamknięcia	45 247	45 247
Nieruchomości inwestycyjne w budowie		
Stan na bilansie otwarcia	14 662	11 866
- zwiększenia z tytułu:		
a) naliczonych odsetek od pożyczek	277	739
b) podatek od nieruchomości	7	15
d) zakup projektu budowlanego	-	1 600
e) zwiększenia netto z tytułu aktualizacji wyceny wartości godziwej	-	227
f) pozostałe opłaty	69	215
Razem zwiększenia	353	2 796
Stan na bilansie zamknięcia	15 015	14 662
Nieruchomości - budynki i budowle		
Stan na bilansie otwarcia	5 861	5 590
- zwiększenia z tytułu:		
- zwiększenia netto z tytułu aktualizacji wyceny wartości godziwej	-	271
- zwiększenia z tytułu nabycia	438	-
Razem zwiększenia	438	271
Stan na bilansie zamknięcia	6 299	5 861
Razem nieruchomości inwestycyjne wg tytułów przed korektą konsolidacyjną	66 561	65 770

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2011 roku

Korekta konsolidacyjna - eliminacja odsetek naliczonych od pożyczek udzielonych na cele inwestycyjne pomiędzy jednostkami w Grupie (dotyczy nieruchomości w budowie)	-2 668	-2 393
Stan netto na dzień bilansowy	63 893	63 377

W pierwszym półroczu 2011 roku Grupa nabyła nieruchomość inwestycyjną, dom mieszkalny przeznaczoną na wynajem bądź do sprzedaży. Dom położony jest w Niepołomicach, ma założone księgi wieczyste o nr KR 2I00030095/6 i KR2I000330918/2.

Nota 3 - akcje i udziały wyceniane metodą praw własności

Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych	Stan na 30 czerwca 2011 r.	Stan na 31 grudnia 2010 r.
- Akcje i udziały - wartość netto	772	765
- Odpisy aktualizujące wartość akcji lub udziałów	1 513	1 513
Akcje i udziały, wartość brutto	2 285	2 278

Na dzień 30 czerwca 2011 roku i 30 czerwca 2010 roku Grupa posiadała akcje/udziały nienotowane w spółkach, dla których nie jest możliwe sporządzenie wiarygodnej wyceny wartości godziwej. Dla spółek tych nie istnieją aktywne rynki ani nie odnotowano porównywalnych transakcji na tego typu walorach. Wartości akcji i udziałów zostały ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości. Na koniec okresu sprawozdawczego Grupa nie ma wiążących decyzji w zakresie sposobu i terminu zbycia tych aktywów.

Nota 4 – aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Zmiany w wartościach rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego za pierwsze półrocze 2011 roku przedstawiono w poniższym zestawieniu.

	za okres od 1 stycznia 2011 r. do 30 czerwca 2011 r.	za okres od 1 stycznia 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Stan na początek okresu	3 042	1 493
Zwiększenia	350	2 312
Zmniejszenia	-2 034	-763
Stan na koniec okresu	1 358	3 042
rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Stan na początek okresu	5 891	4 334
Zwiększenia	1 239	2 989
Zmniejszenia	-2 452	-1 432
Stan na koniec okresu	4 678	5 891
Prezentacja w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	Stan na 30 czerwca 2011 r.	Stan na 31 grudnia 2010 r.
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	1 358	3 042
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 678	5 891

Nota 5 – zapasy

	Stan na 30 czerwca 2011 r.	Stan na 31 grudnia 2010 r.
Zapasy		
materiały	5 042	5 409
półprodukty i produkty w toku	476	36
Towary	782	816
Zapasy, razem	6 300	6 261
Wartość odpisu aktualizującego wartość zapasów	453	567
Wartość zapasów odniesiona w koszty danego okresu	131	344

Kwota materiałów odniesiona w koszty danego okresu wynosi 131 tys. zł, a w analogicznym okresie roku poprzedniego - kwotę 344 tys. zł. W pierwszym półroczu 2011 roku dokonano oceny materiałów i towarów znajdujących na stanie, utraty wartości zapasów nie stwierdzono. Część zapasów została sprzedana i w tej części rozwiązano odpis aktualizujący wartość zapasów.

Nota 6 - należności handlowe i pozostałe należności

	Stan na 30 czerwca 2011 r.	Stan na 31 grudnia 2010 r.
Należności handlowe i pozostałe należności		
Należności handlowe	58 712	64 531
Odpis aktualizujący wartość należności handlowych	-5 235	-5 422
Należności handlowe netto	53 477	59 109
W tym:		
- o okresie spłaty do 12 miesięcy	33 988	48 484
- o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	19 489	10 625
Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	138	791
Należności pozostałe	2 643	2 562
Odpis aktualizujący pozostałe należności	-1 688	-1 683
Należności pozostałe netto	955	879
Należności handlowe i pozostałe należności od jednostek powiązanych		
handlowe, w tym:		
- od jednostek stowarzyszonych	-	12
Należności krótkoterminowe handlowe oraz pozostałe od jednostek powiązanych netto, razem	-	12
odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	284	421
Należności krótkoterminowe handlowe oraz pozostałe od jednostek powiązanych brutto, razem	284	433

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2011 roku

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych i pozostałych	Stan na 30 czerwca 2011 r.	Stan na 31 grudnia 2010 r.
Stan na początek okresu	7 105	7 787
a) zwiększenia (z tytułu)	61	700
- utworzenie rezerwy na należności	61	700
b) zmniejszenia (z tytułu)	243	1 382
- otrzymane zapłaty	33	240
- wykorzystanie rezerwy utworzonej w poprzednich okresach	5	1 051
- rozwiązanie	205	91
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych handlowych oraz pozostałych na koniec okresu	6 923	7 105

W większości kontraktów podpisanych przez Spółkę termin płatności należności za usługi określony jest w przedziale od 14 do 60 dni.

Na dzień 30 czerwca 2011 roku i na 31 grudnia 2010 roku należności zawierają kaucje z tytułu udzielonej rękojmi na roboty budowlano – montażowe, odpowiednio na kwotę 26.567 tys. zł i 25.888 tys. zł.

Na dzień 30 czerwca 2011 roku saldo należności z tytułu dostaw i usług obejmuje należności przeterminowane o wartości bilansowej 17.364 tys. zł z tytułu kaucji za rękojmię, na które Spółka nie utworzyła rezerwy, ponieważ nie nastąpiła istotna zmiana jakości tego zadłużenia w stosunku do poprzednich okresów obrotowych, w związku z czym uznaje się je za odzyskiwane. Spółka posiada zabezpieczenie w formie zatrzymanych kaucji z tytułu rękojmi od podwykonawców w kwocie 13.525 zł. Więcej informacji na ten temat zamieszczono w notce 17 – *informacje o istotnych postępowaniach toczących się przed sądem*.

Nota 7 - pozostałe aktywa

Pozostałe aktywa według rodzaju :	Stan na 30 czerwca 2011 r.	Stan na 31 grudnia 2010 r.
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	998	868
- koszty ubezpieczeń majątkowych i osobowych	429	281
- koszty utrzymania oprogramowań	178	336
- prenumeraty	16	32
- koszty rozliczane w czasie	49	84
- czynsz inicjalny od umów leasingu	15	80
- pozostałe	301	55
- roczna opłata za notowania giełdowe	10	-
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe	14 406	9 816
- nadwyżka należności z tytułu produkcji niezakończonych nad zaliczkami	14 406	9 516
- inne	-	300
c) pozostałe	329	834
- inne	329	834
Pozostałe aktywa, razem	15 733	11 518

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

Nota 8 - kapitał zakładowy

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)							
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Założycielska	imienne	3 głosy na	1 840	1 840	gotówka	23-07-1991	01-10-1991
Założycielska	imienne	1 akcję	15 754	15 754	gotówka	23-07-1991	01-10-1991
Założycielska	na okaziciela		1 799 906	1 799 906	gotówka	23-07-1991	01-10-1991
B	imienne		5 250	5 250	gotówka	29-07-1993	01-01-1993
B	na okaziciela		677 250	677 250	gotówka	29-07-1993	01-01-1993
C	na okaziciela		530 000	530 000	gotówka	20-04-1994	01-01-1994
D	na okaziciela		865 000	865 000	gotówka	05-09-1994	01-01-1994
Liczba akcji razem			3 895 000				
Kapitał zakładowy, razem				3 895 000			
Wartość nominalna jednej akcji = 1,00 zł							

Zgodnie z posiadanymi przez Jednostkę Dominującą informacjami na dzień sporządzenia niniejszego raportu następujący akcjonariusze posiadają co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy:

wyszczególnienie	ilość posiadanych akcji (w szt.)	% głosów w ogólnej liczbie głosów	% udział w kapitale Zakładowym
1. Prochem Holding Sp. z o.o.	962 341	24,68	24,71
2. Steve Tappan	382 751	9,82	9,83
3. ING Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych SA, w tym ING Parasol Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty	358 312 228 950	9,19 5,87	9,20 5,88
4. PTE PZU SA	325 521	8,35	8,36
5. Legg Mason Zarządzanie Aktywami S.A.	603 682	15,48	15,50

W okresie od przekazania poprzedniego raportu zmiana w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta dotyczy:

- Jednostka Dominująca otrzymała zawiadomienie od Union Investment Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. o zmniejszeniu poniżej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu. W dniu 22 czerwca 2011 roku Fundusz zbył 100.700 szt. Akcji. W wyniku zbycia Fundusz posiada 190.886 szt. akcji, co stanowi 4,9% udziału w kapitale zakładowym spółki Prochem S.A.
- Jednostka Dominująca otrzymała zawiadomienie od Funduszu Legg Mason o zwiększeniu ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu. Fundusz Legg Mason w dniu 22 czerwca 2011 roku nabył 169.170 szt. akcji, natomiast 10 sierpnia 2011 roku nabył 36.928 tys. szt. akcji i zwiększył swój udział w prawie głosu i kapitale o 5,49%.

Nota 9 – krótkoterminowe kredyty bankowe

	Stan na 30 czerwca 2011 r.	Stan na 31 grudnia 2010 r.
- kredyty	2 834	2 028

Kredyty bankowe

Nazwa jednostki	Siedziba	Kwota kredytu wg umowy (w tys. zł)	Kwota kredytu do spłaty (w tys. zł)	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
Zaciągnięte przez Prochem SA						
BRE Bank Polska SA	Warszawa	8.000	-	WIBOR dla depozytów O/N w PLN + marża	30.06.2011 r.	Weksel, hipoteka na nieruchomości należącej do spółki Irydion położonej w Warszawie ul. Łopuszańska róg Jutrzenki
Zaciągnięte Przez Spółkę PROORGANIK Sp. z o.o.						
BRE Bank Polska SA	Warszawa	100	90	WIBOR dla 1-miesięcznych depozytów złotych + marża	26.06.2012 r	Weksel
Zaciągnięte Przez Spółkę Elektromontaż Kraków SA						
ING Bank Śląski	Kraków	2.000	1 957	WIBOR dla 1-miesięcznych depozytów złotych+ marża	22.07.2011 r.	Hipoteka ustanowiona na nieruchomości położonej: - w Krakowie przy ul. Czystej , - w Rzeszowie przy ul. Matuszczaka
Deutsche Bank	Kraków	500	383	WIBOR dla 1-miesięcznych depozytów złotych + marża	31.08.2011 r.	Hipoteka ustanowiona na nieruchomości położonej w Zakopanem przy ul. Zamoyskiego
Kredyt Bank	Kraków	1 000	250	WIBOR dla 1-miesięcznych depozytów złotych + marża	26.06.2012 r.	Weksel
Zaciągnięte przez Atutor Integracja Cyfrowa Sp. z o.o.						
Kredyt Bank SA	Warszawa	6	6	14,2%	Kredyt w rachunku.	Weksel
Zaciągnięte przez Spółkę PRO INHUT Sp. z o.o.						
ING Bank Śląski SA	Dąbrowa Górnicza	180	-	WIBOR dla 1-miesięcznych depozytów złotych + marża	25.08.2011 r.	Weksel
ING Bank Śląski SA	Dąbrowa Górnicza	150	148	WIBOR dla 1-miesięcznych depozytów złotych + marża	24.05.2011 r.	Umowa handlowa na kwotę netto 225 tys. zł

Nota 10 – zobowiązania handlowe

	Stan na 30 czerwca 2011 r.	Stan na 31 grudnia 2010 r.
a) wobec jednostek stowarzyszonych	38	-
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	38	-
- do 12 miesięcy	38	-
b) wobec pozostałych jednostek	45 335	44 939
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	45 335	44 939
- do 12 miesięcy	27 225	27 052
- powyżej 12 miesięcy	18 110	17 827
- zaliczki otrzymane na dostawy	-	60
Zobowiązania handlowe, razem	45 373	44 939

Nota 11 - koszty wytworzenia sprzedanych usług

	Okres zakończony 30 czerwca 2011 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2010 r.
Koszty według rodzaju, razem		
a) amortyzacja	1 619	2 135
b) zużycie materiałów i energii	6 692	7 396
c) usługi obce	28 589	15 433
d) podatki i opłaty	442	382
e) wynagrodzenia	16 088	18 743
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 952	3 349
g) pozostałe koszty rodzajowe (wg tytułów)	1 913	1 762
- ubezpieczenia majątkowe i osobowe	572	523
- podróże służbowe	449	292
- PFRON	100	252
- pozostałe	792	695
Koszty według rodzaju, razem	58 294	49 200
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-1 149	-788
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-26	-46
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-8 487	-7 988
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	48 632	40 378

Nota 12 - opis czynników i zdarzeń mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe w bieżącym okresie sprawozdawczym

W okresie sześciu miesięcy 2011 roku nie wystąpiły żadne nadzwyczajne czynniki, które miały by znaczący wpływ na osiągnięte wyniki Grupy Kapitałowej Prochem S.A.

Nota 13 - informacje o segmentach operacyjnych

Segment operacyjny jest częścią składową jednostki:

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

Przychody segmentu są przychodami ze sprzedaży zewnętrznym klientom.

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

Wynik segmentu jest ustalany na poziomie wyniku operacyjnego.

Działalność spółek Grupy Kapitałowej dla potrzeb zarządzania została podzielona na cztery podstawowe działy operacyjne takie jak: realizację (generalne wykonawstwo), usługi projektowe i inne usługi inżynierskie (nadzory wraz z usługą inżyniera projektu), wynajem sprzętu budowlanego oraz pozostałą działalność, do której zaliczamy między innymi przychody z podnajmu, sprzedaż usług ksero i inne.

Do aktywów segmentu zaliczono wszystkie aktywa wykorzystywane przez segment, na które składają się głównie należności, zapasy i rzeczowe aktywa trwałe po odjęciu wartości odpisów.

Niektóre aktywa we wspólnym użytkowaniu są przypisane do tych segmentów w oparciu o rozsądne wagi.

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2011 roku

Za okres od 01.01.2011 r. do 30.06.2011 r.	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe, inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlanego	Montaż instalacji elektrycznych	Wynajem powierzchni biurowej i nieruchomości	Zarządzanie nieruchomo- ściami	Utrzymanie ruchu	Działalność handlowa	Działalność deweloperska	Pozostałe usługi informatyczne	Pozostałe	Pozycje nieprzypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	23 079	9 893	2 875	11 426	2 626	2 509	3 090	1 964	-	268	615	170	58 515
Przychody segmentu ogółem	23 079	9 893	2 875	11 426	2 626	2 509	3 090	1 964	-	268	615	170	58 515
Wynik													
Zysk (strata) segmentu	1 072	-4 679	1 489	571	457	102	44	90	-	-33	-101	-74	-1 062
Przychody finansowe												545	545
Koszty finansowe												635	635
Przychody finansowe netto												-90	-90
Udział w zysku jednostek stowarzyszonych												42	42
Zysk (strata) z pozostałej działalności operacyjnej												674	674
Zysk (strata) przed opodatkowaniem												-436	-436
Podatek dochodowy												380	380
Zysk (strata) za bieżący okres												-816	-816
Zysk (strata) przypisany kapitałowi niekontrolującemu												177	177
Zysk (strata) netto												-993	-993
Aktywa													
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	21 332	15 540	3 142	528	21 422	1 382	-	2 638	53 652	140	943	-	120 719
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)												60 648	60 648
Aktywa ogółem	21 332	15 540	3 142	528	21 422	1 382	-	2 638	53 652	140	943	60 648	181 367
Pozostałe informacje dotyczące segmentu													
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	47	66	131	266	308	47	-	-	-	21	43	609	1 538
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	64	81

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2011 roku

Nota segmenty operacyjne c.d.

Za okres od 01.01.2010 roku do 30.06.2010 roku	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe, inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlanego	Montaż instalacji elektrycznych	Wynajem powierzchni biurowej i nieruchomości	Zarządzanie nieruchomo ściami	Utrzymanie ruchu	Działalność handlowa	Działalność deweloperska	Pozostałe usługi informatyczne	Pozostałe	Pozycje nieprzypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	7 258	13 644	1 076	11 618	2 340	2 537	7 893	2 336	1 591	415	700	56	51 464
Przychody segmentu ogółem	7 258	13 644	1 076	11 618	2 340	2 537	7 893	2 336	1 591	415	700	56	51 464
Wynik	1 156	-2 083	213	713	717	0	-9	110	-32	107	-19	75	798
Zysk (strata) segmentu													
Przychody finansowe												244	244
Koszty finansowe												529	529
Przychody finansowe netto												-285	-285
Udział w zysku jednostek stowarzyszonych												80	80
Zysk (strata) z pozostałej działalności operacyjnej												798	798
Zysk (strata) przed opodatkowaniem												1 391	1 391
Podatek dochodowy												625	625
Zysk (strata) za bieżący okres												766	766
Zysk (strata) przypisany kapitałowi												72	72
niekontrolującemu												694	694
Zysk (strata) netto													
Aktywa													
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	30 199	11 490	1 050	20 854	7 077	1 213	8 518	2 124	44 320	-	50	-	126 895
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)												53 953	53 953
Aktywa ogółem	30 199	11 490	1 050	20 854	7 077	1 213	8 518	2 124	44 320	-	50	53 953	180 848
Pozostałe informacje dotyczące segmentu													
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	82	192	251	234	349	63	248	-	-	32	5	507	1 963
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	7	-	42	-	1	5	-	1	-	-	116	172

Nota 14 - zysk przypadający na jedną akcję

Strata netto na 1 akcję pozostającą w obrocie na dzień bilansowy 30 czerwca 2011 roku wynosi (0,25 zł) a za analogiczny okres 2010 roku zysk na 1 akcję wyniósł 0,18 zł.

Nota 15 - podział zysku

Zysk netto Grupy nie podlega podziałowi.

Zysk netto Emitenta za rok 2010 w kwocie 1.265.926,72 zł uchwałą Nr 5 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 11 czerwca 2011 roku przeznaczono na:

- kapitał rezerwowy – 729.629,99 zł,
- pokrycie strat z lat ubiegłych – 536.296,73 zł.

Nota 16 - dywidendy

Za 2010 rok Emitent nie wypłacał dywidendy. Spółka zależna Predom Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu za 2010 rok wypłaciła dywidendę w kwocie 54 tys. zł. Kwota dywidendy przypadająca na udziały niekontrolujące wynosi 11 tys. zł.

Nota 17 - ryzyko niekorzystnego rozstrzygnięcia sporu sądowego z PERN S.A.

Wobec znacznego wydłużenia rozpoczętego w 2006 roku postępowania sądowego w sporze z PERN S.A., prowadzonego aktualnie przed Sądem Okręgowym w Warszawie w sprawie rozliczenia przerwano w dniu 10 listopada 2005 roku kontraktu na Generalną Realizację Inwestycji dla zadania inwestycyjnego pod nazwą „Rurociąg w relacji ST-1 Adamowo-Baza Surowcowa Plebanka”, istnieje ryzyko konieczności wywiązania się w 2011 roku przez Prochem S.A. z zobowiązań dotyczących zatrzymanych poddostawcom kaucji gwarancyjnych przed ich odzyskaniem z PERN S.A. Takie ryzyko zdaniem Spółki jest minimalne jednak Zarząd Prochem S.A. liczy się z koniecznością zgromadzenia odpowiednich środków finansowych na ten cel.

Nota 18 - transakcje z podmiotami powiązanymi

W 2011 roku Członkowie Rady Nadzorczej i Członkowie Zarządu nie zawierali transakcji ze stronami powiązanymi.

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

Rozrachunki z jednostkami powiązanymi obejmują rozrachunki handlowe i z tytułu pożyczek. Udzielone gwarancje i poręczenia jednostkom powiązanym przedstawiono w nocie 19.

Transakcje Grupy Kapitałowej z jednostkami stowarzyszonymi

Okres sprawozdawczy

W okresie od 1 stycznia 2011 roku do 30 czerwca 2011 roku wystąpiły transakcje z jednostkami stowarzyszonymi z tytułu:

- przychody z tytułu odsetek od pożyczek wyniosły – 4 tys. zł.

Udział w zyskach (stratach) netto w pierwszym półroczu 2011 roku jednostek wycenianych metodą praw własności wyniósł 42 tys. zł

Według stanu na dzień 30 czerwca 2011 roku nie wystąpiły rozliczenia Emitenta z jednostkami stowarzyszonymi.

Dane porównawcze

Transakcje Grupy Kapitałowej z jednostkami stowarzyszonymi

W okresie od 1 stycznia 2010 roku do 30 czerwca 2010 roku miały miejsce następujące transakcje z jednostkami stowarzyszonymi:

- sprzedaż i zakup usług budowlanych,
- sprzedaż innych usług (wynajem powierzchni) jednostkom stowarzyszonym.

Łączne przychody z tych transakcji wyniosły – 21 tys. zł.

Otrzymane dywidendy wyniosły – 91 tys. zł.

Udział w zyskach (stratach) netto w pierwszym półroczu 2010 roku jednostek wycenianych metodą praw własności wyniósł 80 tys. zł.

Zyski/straty netto za pierwsze półrocze 2010 roku przypisane akcjonariuszom mniejszościowym wyniosły (72) tys. zł.

Nota 19 - Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych

Zobowiązania warunkowe

	Okres zakończony 30 czerwca 2011 roku	Okres zakończony 31 grudnia 2010 roku
gwarancja bankowa dobrego wykonania	13 642	12 385
poręczenie weksłowe dobrego wykonania umowy	-	197
gwarancja zapłaty	832	827
gwarancja przetargowa	400	366
Razem udzielone gwarancje i poręczenia	14 874	13 775
akredytywa na dostawy	7 157	-
Razem zobowiązania warunkowe	22 031	13 775

W pierwszym półroczu 2011 roku i w okresie porównawczym Grupa Kapitałowa odnotowała odpowiednio wzrost zobowiązań warunkowych o kwotę 8.256 tys. zł i 4.891 tys. zł.

Aktywa warunkowe

	Okres zakończony 30 czerwca 2011 roku	Okres zakończony 31 grudnia 2010 roku
gwarancja bankowa dobrego wykonania	4 198	6 933

Łączna kwota aktywów warunkowych Grupy Kapitałowej tytułem otrzymanych gwarancji dobrego wykonania i rękojmi na dzień na dzień 30 czerwca 2011 roku wynosi 4.198 tys. zł i w całości dotyczy aktywów warunkowych Emitenta.

Od zakończenia ostatniego roku obrotowego Emitent odnotował spadek aktywów warunkowych o kwotę 2.735 tys. zł w analogicznym okresie 2010 roku o 969 tys. zł.

Nota 20 - informacje o istotnych postępowaniach toczących się przed Sądem

PROCHEM S.A. jest nadal stroną postępowania przed sądem dotyczącego rozliczenia przerwane w dniu 10 listopada 2005 roku kontraktu na Generalną Realizację Inwestycji dla zadania inwestycyjnego pod nazwą „Rurociąg w relacji ST-1 Adamowo-Baza Surowcowa Plebanka” zawartego z PERN S.A. PROCHEM S.A. wniósł pozew do sądu o zapłatę 41.301 tys. zł z tytułu ostatecznego rozliczenia umowy. W dniu 18 stycznia 2008 roku Sąd Okręgowy w Warszawie wydał wyrok w tej sprawie, uznając roszczenie Prochem S.A. za słuszne co do zasady, równocześnie stwierdzając, że zobowiązanie to nie jest jeszcze wymagalne.

W dniu 26 sierpnia 2008 roku Sąd Apelacyjny w Warszawie wydał prawomocny wyrok w sprawie apelacji wniesionej przez Prochem S.A. od w/w wyroku Sądu Okręgowego, uznając w nim, że roszczenie Prochem S.A. dotyczące rozliczenia kontraktu nie jest przedwczesne nakazując jednocześnie Sądowi Okręgowemu dokonanie rozliczenia ww. kontraktu na podstawie postanowień kontraktu. Ustalenie to było zgodne ze stanowiskiem procesowym Prochem S.A.

Dnia 12 sierpnia 2010 roku odbyła się rozprawa przed Sądem Okręgowym w Warszawie, na której Sąd zdecydował o powołaniu biegłego, który zgodnie z zaleceniami Sądu Apelacyjnego ostatecznie rozliczy sporny kontrakt. Wartość tego postępowania przekracza 10% kapitałów własnych Grupy Kapitałowej Emitenta.

Poza tym łączna wartość pozostałych postępowań odrębnie dla grupy zobowiązań jak i grupy wierzytelności, nie przekracza 10% kapitałów własnych Grupy Kapitałowej Emitenta.

Nota 21 – zdarzenia po dniu sprawozdawczym

Nie wystąpiły.

6. Inne informacje objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z art. 90 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 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. Nr 33, poz 259 z 2009 roku z póź. zmianami

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

Spółka Prochem S.A. nie publikowała prognoz wyników finansowych spółki ani Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na 2011 rok.

Informacje o udzieleniu przez spółkę lub przez jednostkę od niej zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji innemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeśli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych

Nie wystąpiły.

Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

W pierwszym półroczu 2011 roku spółka zależna Elektromontaż Kraków S.A. rozpoczęła procedurę wykupu akcji własnych w celu ich umorzenia. Na ten cel przeznaczono zysk netto za 2010 rok w kwocie 1,8 mln zł.

Do dnia 30 czerwca 2011 roku wykupiono akcje w cenie nabycia za łączną kwotę 0,7 mln zł.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2011 roku

W wyniku skupu akcji własnych w celu umorzenia przez spółkę Elektromontaż Kraków nastąpiła zmiana struktury udziału. Według stanu na dzień 30 czerwca 2011 roku udział Jednostki Dominującej zwiększył się o 5,25 punktów procentowych do 61,96%.

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

Na dzień sporządzenia raportu półrocznego następujący członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej spółki posiadali akcje PROCHEM SA:

- Jarosław Stepniewski – 37.787 szt;
- Marek Kiersznicki – 17.500 szt;
- Krzysztof Marczak – 9.030 szt;
- Andrzej Karczykowski – 20.000 szt;
- Marek Garliński – 35.548 szt;

W okresie od przekazania poprzedniego raportu nie nastąpiła zmiana w strukturze własności akcji Emitenta.

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

W perspektywie kolejnego kwartału wyniki osiągane przez Grupę zależą będą głównie od efektów uzyskanych na realizacji pozyskanych przez Grupę kontraktów, jak również wyniku rozstrzygnięć ofert przez nie złożonych, na sprzedaż swoich usług. Istotne będzie również powodzenie projektów developerskich, które zostały rozpoczęte przez Grupę Kapitałową.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE PROCHEM S.A.

sporządzone na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2011 roku

Spis treści

	Nr strony
1. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	30
2. Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	31
3. Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	32
4. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	32
5. Noty objaśniające do śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2011 r.	34

PROCHEM S.A.
ul. Powązkowska 44C
01-797 Warszawa

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2011 roku

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Nr noty	Stan na 30 czerwca 2011 r.	Stan na 31 grudnia 2010 r.
A k t y w a			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	1	2 766	3 603
Wartości niematerialne		118	111
Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych i pozostałych	2	10 625	10 605
Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych		708	708
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3	1 324	1 538
Pozostałe aktywa finansowe	4	18 498	18 120
Aktywa trwałe, razem		34 039	34 685
Aktywa obrotowe			
Zapasy	5	2 832	2 925
Należności handlowe oraz pozostałe należności	6	49 057	51 098
Pozostałe aktywa finansowe		540	997
Pozostałe aktywa	7	15 006	10 023
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		6 974	2 074
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży		-	3 361
Aktywa obrotowe, razem		74 409	70 478
Aktywa razem		108 448	105 163
P a s y w a			
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy		3 895	3 895
Zyski zatrzymane		60 782	59 734
Kapitał własny ogółem		64 677	63 629
Zobowiązania długoterminowe			
Zobowiązanie z tytułu świadczeń emerytalnych		342	330
Zobowiązania długoterminowe, razem		342	330
Zobowiązania krótkoterminowe			
Krótkoterminowe kredyty bankowe	8	-	277
Zobowiązania handlowe	9	40 716	37 596
Pozostałe zobowiązania		1 745	3 211
Przychody przyszłych okresów		968	120
Zobowiązania krótkoterminowe, razem		43 429	41 204
Zobowiązania , razem		43 771	41 534
Pasywa razem		108 448	105 163
Liczba akcji (w szt.)		3 895 000	3 895 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł.)		16,61	16,34

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2011 roku

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów
za okres od 1 stycznia 2011 roku do 30 czerwca 2011 roku
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Nr noty	Okres zakończony 30 czerwca 2011 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2010 r.
Przychody ze sprzedaży, w tym:		34 467	19 150
Przychody ze sprzedaży usług		34 401	19 127
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		66	23
Koszt własny sprzedaży, w tym:		-32 236	-15 458
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	10	-32 168	-15 437
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-68	-21
Zysk brutto ze sprzedaży		2 231	3 692
Koszty ogólnego zarządu		-3 665	-3 571
Pozostałe przychody operacyjne		843	259
Pozostałe koszty operacyjne		-212	-600
Strata z działalności operacyjnej		-803	-220
Przychody finansowe		612	1 270
Zysk ze sprzedaży udziałów w jednostkach podporządkowanych		2 056	-
Koszty finansowe		-604	-509
Zysk przed opodatkowaniem		1 261	541
Podatek dochodowy :		213	210
- część bieżąca		-	1
- część odroczone		213	209
Zysk netto		1 048	331
Inne całkowite dochody (netto)		-	-
Całkowite dochody ogółem		1 048	331
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		3 895 000	3 895 000
Zysk na jedną akcję zwykłą/ rozwodniony (w zł/ gr na jedną akcję)		0,27	0,08
Całkowity dochód ogółem na jedną akcję zwykłą (w zł/gr na jedną akcję)		0,27	0,08

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, razem
Okres sprawozdawczy za okres od 1 stycznia 2011 r. do 30 czerwca 2011 r.				
Stan na początek okresu	3 895	0	59 734	63 629
Zysk netto danego okresu			1 048	1 048
Inne całkowite dochody netto				
<i>Całkowite dochody ogółem</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1 048</i>	<i>1 048</i>
Stan na koniec okresu	3 895	0	60 782	64 677
Okres sprawozdawczy za okres od 1 stycznia 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.				
Stan na początek okresu	3 900	-5	58 367	62 262
Zysk (strata) netto danego okresu			1 265	1 265
Inne całkowite dochody netto			184	184
<i>Całkowite dochody ogółem</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1 449</i>	<i>1 449</i>
Akcje własne skupione celem umorzenia	-5	5	-82	-82
Stan na koniec okresu	3 895	0	59 734	63 629

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych
za okres od 1 czerwca 2011 roku do 30 czerwca 2011 roku (metoda pośrednia)
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Okres zakończony 30 czerwca 2011 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2010 r.
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk brutto	1 261	541
Korekty razem	-1 879	-4 192
Amortyzacja	760	989
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-246	-536
Zysk ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	-299	-39
Zysk strata z inwestycji ujęte w rachunku zysków i strat	-2 056	-
Zmiana stanu rezerw	-34	-734
Zmiana stanu zapasów	93	371
Zmiana stanu należności	-2 870	2 913
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 931	-7 042
Inne korekty (w tym przychody przyszłych okresów)	842	-114
Środki pieniężne wytworzone w toku działalności operacyjnej	-618	-3 651
Zapłacony podatek dochodowy	-	-
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-618	-3 651

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2011 roku

Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej

Wpływy	6 420	2 797
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	502	45
Z aktywów finansowych, w tym:	5 918	2 752
a) w jednostkach powiązanych	5 918	2 752
- zbycie aktywów finansowych	5 450	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	2
- spłata udzielonych pożyczek	443	2 600
- spłata odsetek od udzielonych pożyczek	25	150
Wydatki	230	136
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	176	23
Na aktywa finansowe, w tym:	54	113
a) w jednostkach powiązanych	54	113
- nabycie aktywów finansowych	54	113
Środki pieniężne netto (wydane) wygenerowane w działalności inwestycyjnej	6 190	2 661

Przepływy pieniężne z działalności finansowej

Wpływy z otrzymanych kredytów	-	957
Spłaty kredytów	277	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	253	539
Zapłacone odsetki i prowizje	142	194
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	-672	224
Przepływy pieniężne netto, razem	4 900	-766
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	4 900	-766
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	2 074	2 940
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	6 974	2 174

Noty objaśniające do śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2011 roku

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

1.1. Przyjęte zasady rachunkowości

Podstawa sporządzenia oraz oświadczenie o zgodności

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Prochem S.A. za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2011 roku zostało sporządzone zgodnie z wymogami MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji 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. z 2009 r. nr 33, poz. 259) (Dz. U. z 2009 r. nr 33, poz. 259). Niniejsze 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 2010 roku.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe składa się ze sprawozdania z sytuacji finansowej, sprawozdania z całkowitych dochodów, zestawienia zmian w kapitale własnym, sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz wybranych not objaśniających.

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Prochem S.A. zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz stwierdza się, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Emitenta.

Działalność operacyjna Spółki nie ma charakteru sezonowego ani nie podlega cyklicznym trendom.

Przy sporządzaniu niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego zastosowano te same zasady rachunkowości, które zastosowano w sprawozdaniu finansowym Prochem S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2010 roku, poza zmienionymi lub nowymi standardami i interpretacjami, które przyjęto bądź ogłoszono w pierwszym półroczu 2011 roku. Zmiany MSSF, które weszły w życie z dniem 1 stycznia 2011 roku oraz te ogłoszone w pierwszym półroczu 2011, nie mają znaczącego wpływu na przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości.

Przy sporządzaniu niniejszego sprawozdania finansowego zastosowano te same metody obliczeniowe, które zastosowano w sprawozdaniu finansowym Prochem S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2010 roku.

1.2. Zmiany wartości szacunkowych

W okresie pierwszego półrocza 2011 roku nie było zmian w zasadach i metodach obliczeniowych stosowanych do ustalenia szacunków.

1.3. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdania

Sprawozdanie finansowe prezentowane jest w polskich złotych („zł” lub ”PLN”), które są walutą funkcjonalną i walutą prezentacji.

2. Pozostałe noty objaśniające

Nota 1 - rzeczowe aktywa trwałe

	Stan na 30 czerwca 2011 r.	Stan na 31 grudnia 2010 r.
środki trwałe, w tym:	2 764	3 597
- grunty	116	130
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	514	565
- urządzenia techniczne i maszyny	942	1 034
- środki transportu	550	1 073
- inne środki trwałe	642	795
środki trwałe w budowie/nieruchomości w budowie	2	6
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	2 766	3 603
Rzeczowe aktywa trwałe - struktura własnościowa	Stan na 30 czerwca 2011 r.	Stan na 31 grudnia 2010 r.
a) własne	2 605	2 975
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	161	628
- leasing środków trwałych	48	498
- wartość prawa użytkowania wieczystego	113	130
Środki trwałe bilansowe razem	2 766	3 603

	Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych za okres od 1 stycznia 2011 r. do 30 czerwca 2011 r.	Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych za okres od 1 stycznia 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.
Wartość brutto		
Stan na bilans otwarcia	14 551	17 352
zwiększenia (z tytułu)	138	728
- zakup środków trwałych	138	248
- inne (aktualizacja wartości środków trwałych)	-	480
zmniejszenia (z tytułu)	2 171	3 529
- sprzedaż środków trwałych	2 161	495
- likwidacja środków trwałych	10	3 034
Wartość brutto na bilans zamknięcia	12 518	14 551
Umorzenie i utrata wartości		
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)- stan na bilans otwarcia	10 948	12 499
Amortyzacja za okres (z tytułu)	-1 196	-1 551
- zwiększenia (naliczone umorzenie)	705	1 607
- inne zwiększenia (aktualizacja wartości środków trwałych)	-	252
- zmniejszenia z tytułu sprzedaży środków trwałych	-1 891	-414
- zmniejszenia z tytułu likwidacji środków trwałych	-10	-2 996
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) stan na bilans zamknięcia	9 752	10 948
Wartość netto środków trwałych - stan na bilans zamknięcia	2 766	3 603

W pierwszym półroczu 2011 roku nie nastąpiła utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych.

Nota 2 – akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych i pozostałych

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych i pozostałych	Stan na 30 czerwca 2011 r.	Stan na 31 grudnia 2010 r.
a) w jednostkach zależnych	10 625	10 605
Akcje i udziały, wartość netto	10 625	10 605
odpisy aktualizujące wartość finansowego majątku trwałego	160	160
Akcje i udziały, wartość brutto	10 785	10 765

Zmiana stanu akcji i udziałów w jednostkach podporządkowanych	Stan na 30 czerwca 2011 r.	Stan na 31 grudnia 2010 r.
a) stan na początek okresu	10 605	10 430
b) zwiększenia (z tytułu)	20	3 536
- zakup akcji jednostek zależnych	20	175
- objęcie udziałów w jednostkach zależnych	-	3 361
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	3 361
- przemieszczenie do aktywów przeznaczonych do sprzedaży	-	3 361
d) stan na koniec okresu	10 625	10 605

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość akcji i udziałów w jednostkach podporządkowanych i pozostałych	Stan na 30 czerwca 2011 r.	Stan na 31 grudnia 2010 r.
Stan na początek okresu	160	160
Stan na koniec okresu	160	160

W dniu 22 marca 2011 roku, na podstawie umowy sprzedaży PROCHEM S.A. zbyła 2.401 udziałów o wartości nominalnej 500,00 zł każdy, o łącznej wartości 1.200,5 tys. zł w spółce ADVANCED SOLUTIONS INTERNATIONAL POLSKA sp. z o.o. z siedzibą w Zabrze na rzecz Maintpartner Group OY fińskiej spółki z o.o. z siedzibą w Espoo. Cena kupna/sprzedaży udziałów - 5.450,0 tys. zł. Wartość ewidencyjna tych aktywów w księgach rachunkowych emitenta na dzień 31 grudnia 2010 roku wynosi 3.361 tys. zł.

W dniu 24 marca 2011 roku Emitent podpisał umowę sprzedaży akcji, na podstawie której nabył 700 szt. akcji spółki zależnej Elektromontaż Kraków S.A. o wartości nominalnej 5 zł każda, za łączną kwotę 21.000 zł (słownie: dwadzieścia jeden tysięcy złotych). Własność akcji została przeniesiona na Emitenta z dniem zapłaty za akcje, tj. 31 marca 2011 roku.

Na dzień 30 czerwca 2011 roku Zarząd Spółki dokonał oceny czy istnieją przesłanki wskazujące na utratę wartości udziałów i akcji posiadanych w danych jednostkach. Po przeprowadzeniu analizy nie zidentyfikowano przesłanek, które wskazywałyby na konieczność rozpoznania odpisu z tytułu utraty wartości posiadanych akcji i udziałów.

Nota 3 – aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Zmiany w wartościach rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego za pierwsze półrocze 2011 roku przedstawiono w poniższym zestawieniu.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2011 roku

Zmiana stanu rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	za okres od 1 stycznia 2011 r. do 30 czerwca 2011 r.	za okres od 1 stycznia 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Stan na początek okresu	3 021	1 763
Zwiększenia	86	1 755
Zmniejszenia	-139	-497
Stan na koniec okresu	2 968	3 021
rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Stan na początek okresu	1 484	1 483
Zwiększenia	936	951
Zmniejszenia	-776	-950
Stan na koniec okresu	1 644	1 484

Prezentacja w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	Stan na 30 czerwca 2011 r.	Stan na 31 grudnia 2010 r.
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	2 968	3 021
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-1 644	-1 483
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	1 324	1 538

Nota 4 – pozostałe aktywa finansowe

Pozostałe aktywa finansowe	Stan na 30 czerwca 2011	Stan na 31 grudnia 2010 r
w jednostkach zależnych	18 498	18 120
- udzielone pożyczki	18 498	18 120
Pozostałe aktywa finansowe razem	18 498	18 120

Pożyczki udzielone - stan na 30 czerwca 2011 roku:

- Pożyczki udzielone spółce zależnej IRYDION Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie 14.946 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M, termin spłaty 31 grudnia 2012 roku.
- Pożyczka udzielona spółce zależnej Prochem Inwestycje Sp. z o.o. 3.552 zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M obowiązującej na koniec każdego roku kalendarzowego, termin spłaty 31 grudnia 2013 roku.

Nota 5 – zapasy

	Stan na 30 czerwca 2011 r.	Stan na 31 grudnia 2010 r.
Materiały	2 832	2 925
Zapasy w wartości netto, razem	2 832	2 925
Odpis aktualizujący	453	508

Nota 6 - należności handlowe i pozostałe należności

	Stan na 30 czerwca 2011 r.	Stan na 31 grudnia 2010 r.
Należności handlowe i pozostałe		
Należności handlowe	51 721	53 857
Odpis aktualizujący wartość należności handlowych	3 131	3 114
Należności handlowe netto	48 590	50 743
W tym:		
- o okresie spłaty do 12 miesięcy	33 238	35 141
- o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	15 352	15 602
 Należności z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	 86	 86
 Należności pozostałe	 2 064	 1 952
Odpis aktualizujący pozostałe należności	1 683	1 683
Należności pozostałe netto	381	269
 Należności handlowe i pozostałe od jednostek powiązanych	 Stan na 30 czerwca 2011 r.	 Stan na 31 grudnia 2010 r.
handlowe, w tym:	11 786	12 380
- od jednostek zależnych	11 786	12 380
Należności krótkoterminowe handlowe oraz pozostałe od jednostek powiązanych netto, razem	11 786	12 380
odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	400	421
Należności krótkoterminowe handlowe oraz pozostałe od jednostek powiązanych brutto, razem	12 186	12 801
 Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych i pozostałych	 Stan na 30 czerwca 2011 r.	 Stan na 31 grudnia 2010 r.
Stan na początek okresu	4 797	5 412
a) zwiększenia (z tytułu)	61	685
- na należności od dłużników postawionych w stan upadłości		
- utworzenie rezerwy na należności	61	685
- na należności dochodzone na drodze sądowej		
b) zmniejszenia (z tytułu)	44	1 300
- otrzymane zapłaty	33	180
- wykorzystanie rezerwy utworzonej w poprzednich okresach	5	1 029
- rozwiązanie	6	91
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych handlowych oraz pozostałych na koniec okresu	4 814	4 797

Na dzień 30 czerwca 2011 roku i na 31 grudnia 2010 roku należności zawierają kaucje z tytułu udzielonej rękojmi na roboty budowlano – montażowe, odpowiednio na kwotę 26.567 tys. zł i 25.888 tys. zł.

Na dzień 30 czerwca 2011 roku saldo należności z tytułu dostaw i usług obejmuje należności przeterminowane o wartości bilansowej 17.364 tys. zł z tytułu kaucji za rękojmię, na które Spółka nie utworzyła rezerw, ponieważ nie nastąpiła istotna zmiana jakości tego zadłużenia w stosunku do

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2011 roku

poprzednich okresów obrotowych, w związku z czym uznaje się je za odzyskiwane. Spółka posiada zabezpieczenie w formie zatrzymanych kaucji z tytułu rękojmi od podwykonawców w kwocie 13.525 zł.

Nota 7 - pozostałe aktywa

Pozostałe aktywa (według rodzaju)	Stan na 30 czerwca 2011 r.	Stan na 31 grudnia 2010 r.
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	597	516
- koszty ubezpieczeń majątkowych i osobowych	346	140
- koszty utrzymania oprogramowań	172	332
- prenumeraty	15	31
- koszty gwarancji	49	-
- czynsz inicjalny od umów leasingu	-	3
- pozostałe	5	10
- roczna opłata za notowania giełdowe	10	-
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe	14 406	9 507
- nadwyżka należności z tytułu produkcji niezakończonych nad zaliczkami	14 406	9 507
c) pozostałe	3	-
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	3	-
Pozostałe aktywa, razem	15 006	10 023

Nota 8 – krótkoterminowe kredyty bankowe

	Stan na 30 czerwca 2011 r.	Stan na 31 grudnia 2010 r.
Kredyty	-	277

Na dzień 30 czerwca 2011 roku Spółka korzysta z kredytu odnawialnego złotowego w wysokości nie przekraczającej 8 mln zł, oprocentowanego w wysokości WIBOR O/N plus marża banku. Zabezpieczeniem tego kredytu jest hipoteka kaucyjna ustanowiona na nieruchomości będącej własnością spółki zależnej w 100% IRYDION Sp. z o.o.

Nota 9 - zobowiązania handlowe

	Stan na 30 czerwca 2011 r.	Stan na 31 grudnia 2010 r.
a) wobec jednostek zależnych	1 393	1 287
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 393	1 287
- do 12 miesięcy	1 378	710
- powyżej 12 miesięcy	15	577
b) wobec pozostałych jednostek	39 323	36 309
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	39 323	36 309
- do 12 miesięcy	21 225	18 494
- powyżej 12 miesięcy	18 098	17 815
Zobowiązania pozostałe, razem	40 716	37 596

Nota 10 - koszt wytworzenia sprzedanych usług

	Okres zakończony 30 czerwca 2011 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2010 r.
a) amortyzacja	760	989
b) zużycie materiałów i energii	320	331
c) usługi obce	24 446	7 766
d) podatki i opłaty	42	35
e) wynagrodzenia	7 863	8 220
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 464	1 619
g) pozostałe koszty rodzajowe (wg tytułów)	1 141	759
- ubezpieczenia majątkowe i osobowe	480	387
- podróże służbowe	168	89
- PFRON	82	86
- pozostałe	411	197
Koszty według rodzaju, razem	36 036	19 719
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-203	-711
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-3 665	-3 571
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	32 168	15 437

Nota 11 – segmenty operacyjne

Segment operacyjny jest częścią składową jednostki:

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

Przychody segmentu są przychodami ze sprzedaży zewnętrznym klientom.

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

Wynik segmentu jest ustalany na poziomie wyniku operacyjnego.

Działalność spółki dla potrzeb zarządzania została podzielona na cztery podstawowe działy operacyjne takie jak: realizację (generalne wykonawstwo), usługi projektowe i inne usługi inżynierskie (nadzory wraz z usługą inżyniera projektu), wynajem sprzętu budowlanego oraz pozostałą działalność, do której zaliczamy między innymi przychody z podnajmu, sprzedaż usług ksero i inne.

Do aktywów segmentu zaliczono wszystkie aktywa wykorzystywane przez segment, na które składają się głównie należności, zapasy i rzeczowe aktywa trwałe po odjęciu wartości odpisów.

Niektóre aktywa we wspólnym użytkowaniu są przypisane do tych segmentów w oparciu o rozsądne wagi.

Szczegółowe dane dotyczące działalności Prochem S.A. w poszczególnych segmentach przedstawiają poniższe zestawienia.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2011 roku

Za okres od 01.01.2011 r. do 30.06.2011 r.	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlanego	Pozostałe	Pozycje nie przypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	22 265	8 345	2 875	982		34 467
Przychody segmentu ogółem	22 265	8 345	2 875	982		34 467
Wynik						
Zysk (strata) segmentu	1 640	-4 460	1 489	-103		-1 434
Przychody finansowe					2 668	2 668
Koszty finansowe					604	604
Przychody finansowe netto					2 064	2 064
Zysk (strata) na pozostałej działalności operacyjnej					631	631
Zysk (strata) przed opodatkowaniem					1 261	1 261
Podatek dochodowy					213	213
Zysk (strata) za bieżący okres					1 048	1 048

Aktywa

Aktywa segmentu (związane z działalnością)	29 030	15 536	3 142	1 062		48 590
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)					59 858	59 858
Aktywa ogółem	29 030	15 3561	3 142	1 062	59 858	108 448
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	43	28	131		503	705
Amortyzacja wartości niematerialnych					55	55
Odpis aktualizujący wartość aktywów segmentu (należności z tytułu dostaw i usług)	-502	-309	-1 748	-152	-420	-3 131

Za okres od 01.01.2010 r. do 30.06.2010 r.	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlanego	Pozostałe	Pozycje nie przypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	5 116	12 258	1 076	700		19 150
Przychody segmentu ogółem	5 116	12 258	1 076	700		19 150
Wynik						
Zysk (strata) segmentu	1 501	-1 755	213	162		121
Przychody finansowe					1 270	1 270
Koszty finansowe					509	509
Przychody finansowe netto					761	761
Zysk (strata) na pozostałej działalności operacyjnej					-341	-341
Zysk (strata) przed opodatkowaniem					541	541
Podatek dochodowy					210	210
Zysk (strata) za bieżący okres					331	331
Aktywa						
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	32 283	12 403	1 050	50	5 419	51 205
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)					53 064	53 064
Aktywa ogółem	32 283	12 403	1 050	50	58 483	104 269
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	19	136	251	5	425	836
Amortyzacja wartości niematerialnych					153	153
Odpis aktualizujący wartość aktywów segmentu (należności z tytułu dostaw i usług)	-104	-309	-2 820		-144	-3 377

Nota 12 - zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe

Zobowiązania warunkowe – to bankowe i ubezpieczeniowe gwarancje dobrego wykonania, zwrotu zaliczki, zapłaty i przetargowe oraz poręczenia weksłowe dobrego wykonania umowy, które według stanu na dzień wynoszą:

	Okres zakończony 30 czerwca 2011 roku	Okres zakończony 31 grudnia 2010 roku
Wyszczególnienie		
gwarancja bankowa dobrego wykonania	13 642	12 385
poręczenie weksłowe dobrego wykonania umowy	-	197
gwarancja zapłaty	832	827
gwarancja przetargowa	400	366
Poręczenie kredytu spółce zależnej i stowarzyszonej	-	1 050
Razem gwarancje	14 874	13 775
akredytywa na dostawy	7 157	-
Razem zobowiązania warunkowe	22 031	13 775

W pierwszym półroczu 2011 roku i w okresie porównawczym Emitent odnotował odpowiednio wzrost zobowiązań warunkowych o kwotę 8.256 tys. zł i 5.663 tys. zł. W 2011 roku wygasły poręczenia kredytów udzielone spółkom zależnym w kwocie 1.050 tys. zł.

Aktywa warunkowe - to gwarancje dobrego wykonania, które według stanu na dzień wynoszą:

	Okres zakończony 30 czerwca 2011 roku	Okres zakończony 31 grudnia 2010 roku
gwarancja bankowa dobrego wykonania	4 198	6 933

W pierwszym półroczu 2011 roku Emitent odnotował spadek aktywów warunkowych o kwotę 2.735 tys. zł, w analogicznym okresie 2010 roku o 969 tys. zł.

Nota 13 - transakcje z podmiotami powiązanymi

W 2010 roku Członkowie Rady Nadzorczej i Członkowie Zarządu nie zawierali transakcji ze stronami powiązanymi.

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

Rozrachunki z jednostkami powiązanymi obejmują należności i zobowiązania handlowe i finansowe. Udzielone gwarancje i poręczenia jednostkom powiązanym przedstawiono w nocie 12.

Dane za okres sprawozdawczy

Transakcje z jednostkami zależnymi

Według stanu na dzień 30 czerwca 2011 roku rozliczenia Emitenta z jednostkami podporządkowanymi bezpośrednio i pośrednio kształtowały się następująco:

Należności z tytułu pożyczek długoterminowych – 18.498 tys. zł (w tym odsetki 2.449 tys. zł),

Należności z tytułu pożyczek krótkoterminowych – 540 tys. zł (w tym odsetki 212 tys. zł),

Należności handlowe i pozostałe – 11.786 tys. zł,

Zobowiązania handlowe – 1.393 tys. zł.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2011 roku

W okresie od 1 stycznia 2011 roku do 30 czerwca 2011 roku miały miejsce następujące transakcje Emitenta z jednostkami podporządkowanymi bezpośrednio i pośrednio:

- sprzedaż i zakup usług budowlanych,
- sprzedaż innych usług (wynajem powierzchni) jednostkom podporządkowanym,

Łączne przychody z tych transakcji wyniosły – 719 tys. zł.

Przychody z tytułu odsetek od pożyczek wyniosły – 377 tys. zł.

Otrzymane dywidendy wyniosły - 3 tys. zł

Wynagrodzenie z tytułu waloryzacji wartości umowy – 187 tys. zł.

Transakcje z jednostkami stowarzyszonymi

W okresie od 1 stycznia 2011 roku do 30 czerwca 2011 roku nie wystąpiły transakcje z jednostkami stowarzyszonymi.

Dane porównywalne

Transakcje z jednostkami zależnymi

Według stanu na dzień 30 czerwca 2010 roku rozliczenia Emitenta z jednostkami powiązanymi bezpośrednio i pośrednio kształtowały się następująco:

Należności z tytułu pożyczek długoterminowych – 18.672 tys. zł (w tym odsetki 2.122 tys. zł),

Należności z tytułu pożyczek krótkoterminowych – 1.861 tys. zł (w tym odsetki 388 tys. zł),

Należności handlowe i pozostałe – 13.310 tys. zł,

Zobowiązania handlowe – 1.140 tys. zł.

W okresie od 1 stycznia 2010 roku do 30 czerwca 2010 roku miały miejsce następujące transakcje Emitenta z jednostkami podporządkowanymi bezpośrednio i pośrednio:

- sprzedaż i zakup usług budowlanych,
- sprzedaż innych usług (wynajem powierzchni) jednostkom podporządkowanym,

Łączne przychody z tych transakcji wyniosły – 83 tys. zł.

Przychody z tytułu odsetek od pożyczek wyniosły – 492 tys. zł.

Otrzymane dywidendy wyniosły - 302 tys. zł

Wynagrodzenie z tytułu poręczenia kredytu – 12 tys. zł

Wynagrodzenie z tytułu waloryzacji wartości umowy – 388 tys. zł.

Transakcje z jednostkami stowarzyszonymi

W okresie od 1 stycznia 2010 roku do 30 czerwca 2010 roku nie wystąpiły transakcje z jednostkami stowarzyszonymi.

Według stanu na 30 czerwca 2010 roku rozliczenia Emitenta z jednostkami stowarzyszonymi bezpośrednio i pośrednio tytułem zobowiązań handlowych wyniosły 21 tys. zł.

Nota 14 – zdarzenia po dniu sprawozdawczym

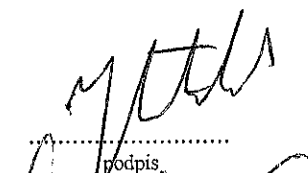
Nie wystąpiły.

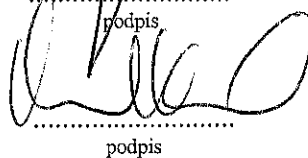
Nota 15 - ryzyko niekorzystnego rozstrzygnięcia sporu sądowego z PERN S.A.

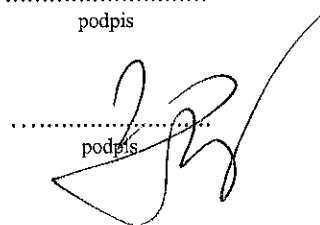
Wobec znacznego wydłużenia rozpoczętego w 2006 roku postępowania sądowego w sporze z PERN S.A., prowadzonego aktualnie przed Sądem Okręgowym w Warszawie w sprawie rozliczenia przerwano w dniu 10 listopada 2005 roku kontraktu na Generalną Realizację Inwestycji dla zadania inwestycyjnego pod nazwą „Rurociąg w relacji ST-1 Adamowo-Baza Surowcowa Plebanka”, istnieje ryzyko konieczności wywiązania się w 2011 roku przez Prochem S.A. z zobowiązań dotyczących zatrzymanych poddostawcom kaucji gwarancyjnych przed ich odzyskaniem z PERN S.A. Takie ryzyko zdaniem Spółki jest minimalne jednak Zarząd Prochem S.A. liczy się z koniecznością zgromadzenia odpowiednich środków finansowych na ten cel.

Podpisy Zarządu

31.08.2011 r. data	Jarosław Stępniewski imię i nazwisko	Prezes Zarządu stanowisko/funkcja
31.08.2011 r. data	Marek Kiersznicki imię i nazwisko	Wiceprezes Zarządu stanowisko/funkcja
31.08.2011 r. data	Krzysztof Marczak imię i nazwisko	Członek Zarządu stanowisko/funkcja

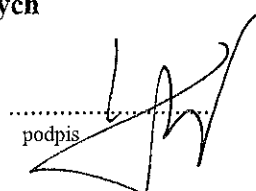

.....
podpis


.....
podpis


.....
podpis

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

31.08.2011 r. data	Krzysztof Marczak imię i nazwisko	Dyrektor Finansowy stanowisko/funkcja
-----------------------	--------------------------------------	--


.....
podpis