

RAPORT ZA PIERWSZE PÓŁROCZE 2012 ROKU

Zawierający:

- Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres sześciu miesięcy kończący się 30 czerwca 2012 roku

oraz

- Wybrane dane finansowe
- Oświadczenia Zarządu
- Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Prochem S.A. za pierwsze półrocze 2012 roku.

[**www.prochem.com.pl**](http://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 2012 roku - 4,2246 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:

- 4,2613 zł/EUR na 30 czerwca 2012 roku
- 4,4168 zł/EUR na 31 grudnia 2011 roku

Wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A.

Wyszczególnienie	Okres sprawozdawczy zakończony 30 czerwca		Okres sprawozdawczy zakończony 30 czerwca	
	2012 r.	2011 r.	2012 r.	2011 r.
	w tys. zł		w tys. EURO	
<i>Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów</i>				
Przychody ze sprzedaży	76 933	58 515	18 211	14 749
Zysk brutto ze sprzedaży	8 790	7 425	2 081	1 872
(Strata) na działalności operacyjnej	-2 307	-388	-546	-98
(Strata) do opodatkowania	-1 028	-436	-243	-110
(Strata) netto, z tego przypisana:	-2 181	-816	-516	-206
Akcjonariuszom jednostki dominującej	-2 576	-993	-610	-250
Udziałom niekontrolującym	395	177	93	45
(Strata) na jedną akcję zwykłą/rozwodniony (w PLN/EUR) – przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	-0,66	-0,25	-0,16	-0,06
<i>Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych</i>				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-16 555	-2 211	-3 919	-557
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej	-308	5 589	-73	1 409
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	2 214	-368	524	-93
Przepływy pieniężne netto, razem	-14 649	3 010	-3 468	759
Wyszczególnienie	Okres sprawozdawczy zakończony		Okres sprawozdawczy zakończony	
	30 czerwca 2012 r.	31 grudnia 2011 r.	30 czerwca 2012 r.	31 grudnia 2011 r.
	w tys. zł		w tys. EURO	
<i>Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej</i>				
Suma Aktywów	194 068	218 175	45 542	49 397
Aktywa trwałe, razem	95 612	96 320	22 437	21 808
Aktywa obrotowe, razem	98 456	121 855	23 105	27 589
Kapitał własny przypadający na właścicieli jednostki dominującej	111 073	112 886	26 065	25 558
Udziały niekontrolujące	13 721	14 206	3 220	3 216
Kapitał własny, ogółem	124 794	127 092	29 285	28 775
Zobowiązania długoterminowe, razem	7 201	6 417	1 690	1 453
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	62 073	84 666	14 567	19 169
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)- przypisana akcjonariuszom jednostki dominującej	28,52	28,98	6,69	6,56
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 895 000	3 895 000	3 895 000	3 895 000

Oświadczenie Zarządu

Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego 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:

- śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. za pierwsze półrocze 2012 roku i dane porównywalne zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską, wydanymi i obowiązującymi na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego oraz odzwierciedla 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 2012 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 śródrocznego 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 śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Prochem S.A. spełniali warunki do wydania bezstronnego i niezależnego raportu z przeglądu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa.

Wiceprezes Zarządu
Krzysztof Marczak

Wiceprezes Zarządu
Marek Kiersznicki

Prezes Zarządu
Jarosław Stępniewski

Warszawa, dnia 31 sierpnia 2012 roku

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

sporządzone na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2012 roku

Spis treści

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

www.prochem@prochem.com.pl

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 2012 roku

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2012 roku

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

	Nr noty	Stan na 30 czerwca 2012 r.	Stan na 31 grudnia 2011 r.
A k t y w a			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	1	25 778	26 631
Wartości niematerialne		227	194
Nieruchomości inwestycyjne	2	66 904	66 904
Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych i pozostałych		843	843
Akcje i udziały wyceniane metodą praw własności	3	1 764	1 344
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4	96	404
Aktywa trwałe, razem		95 612	96 320
Aktywa obrotowe			
Zapasy	5	4 934	6 071
Należności handlowe oraz pozostałe należności	6	69 856	75 656
Pozostałe aktywa finansowe		198	435
Pozostałe aktywa	7	18 767	19 668
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		4 701	19 350
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży		-	675
Aktywa obrotowe, razem		98 456	121 855
Aktywa razem		194 068	218 175
P a s y w a			
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy	8	3 895	3 895
Zyski zatrzymane		107 178	108 991
Kapitał własny właścicieli jednostki dominującej		111 073	112 886
Udziały niekontrolujące		13 721	14 206
Kapitał własny ogółem		124 794	127 092
Zobowiązania długoterminowe			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4	5 344	4 674
Zobowiązanie z tytułu świadczeń emerytalnych		1 663	1 592
Pozostałe rezerwy		60	-
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		134	151
Zobowiązania długoterminowe, razem		7 201	6 417
Zobowiązania krótkoterminowe			
Krótkoterminowe kredyty bankowe	9	6 670	4 291
Krótkoterminowe pożyczki		29	29
Zobowiązania handlowe	10	49 423	71 841
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		9	421
Pozostałe zobowiązania		5 507	5 667
Przychody przyszłych okresów		435	2 417
Zobowiązania krótkoterminowe, razem		62 073	84 666
Razem zobowiązania		69 274	91 083
Pasywa razem		194 068	218 175
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		3 895 000	3 895 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł) – przypisana akcjonariuszom jednostki dominującej		28,52	28,98

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2012 roku

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2012 roku do 30 czerwca 2012 roku

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

	Nr noty	Okres zakończony 30 czerwca 2012 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2011 r.
Przychody ze sprzedaży, w tym:		76 933	58 515
Przychody ze sprzedaży usług		73 978	55 640
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		2 955	2 875
Koszt własny sprzedaży, w tym :		-68 143	-51 090
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	11	-65 516	-48 632
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-2 627	-2 458
Zysk brutto ze sprzedaży		8 790	7 425
Koszty ogólnego zarządu		-7 764	-8 487
Pozostałe przychody operacyjne		391	985
Pozostałe koszty operacyjne	12	-3 724	-311
Strata z działalności operacyjnej		-2 307	-388
Przychody finansowe		1 293	257
Zysk ze sprzedaży udziałów w jednostkach podporządkowanych		-	288
Koszty finansowe		-334	-635
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych		320	42
Strata przed opodatkowaniem		-1 028	-436
Podatek dochodowy		1 153	380
- część bieżąca		176	52
- część odroczone		977	328
Strata netto		-2 181	-816
Inne całkowite dochody (netto)		-	-
Całkowite dochody ogółem		-2 181	-816

	Okres zakończony 30 czerwca 2012 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2011 r.
Zysk (strata) netto przypadający :		
Akcjonariuszom jednostki dominującej	-2 576	-993
Udziałom niekontrolującym	395	177
Całkowity dochód ogółem przypadający :		
Akcjonariuszom jednostki dominującej	-2 576	-993
Udziałom niekontrolującym	395	177
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 895 000	3 895 000
Strata na jedną akcję zwykłą (w zł/gr. na jedną akcję) przypadająca na właścicieli Jednostki Dominującej	-0,66	-0,25
Całkowity dochód na jedną akcję zwykłą (w zł/gr. na jedną akcję) przypadający na właścicieli Jednostki Dominującej	-0,66	-0,25

**Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym
za okres od 1 stycznia 2012 roku do 30 czerwca 2012 roku**

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

	Kapitał zakładowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny przypisany udziałom niesprawującym kontrolę	Kapitał własny, razem
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2012 r. do 30 czerwca 2012 r.					
Stan na początek okresu	3 895	108 991	112 886	14 206	127 092
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-2 576	-2 576	395	-2 181
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	-	-2 576	-2 576	395	-2 181
Wypłata dywidendy	-	-	-	-12	-12
Zmiana struktury udziału niekontrolującego (akcje skupione przez Elektromontaż w celu umorzenia)	-	805	805	-805	-
Odkup akcji własnych w celu umorzenia (Elektromontaż)	-	-155	-155	-71	-226
Inne przemieszczenia – m.in. sprzedaż udziałów jednostek zależnych	-	113	113	8	121
Stan na koniec okresu	3 895	107 178	111 073	13 721	124 794

	Kapitał zakładowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny przypisany udziałom niesprawującym kontrolę	Kapitał własny, razem
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2011 r. do 30 czerwca 2011 r.					
Stan na początek okresu	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	-	-993	-993	177	-816
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 (Elektromontaż)	-	-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

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2012 roku do 30 czerwca 2012 roku

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

	Okres zakończony 30 czerwca 2012 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2011 r.
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
(Strata) brutto	-1 028	-436
Korekty razem	-15 109	-1 741
Udział w zysku jednostek stowarzyszonych	-320	-42
Amortyzacja	1 228	1 619
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	114	-81
(Zysk) ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	-74	-348
(Zysk) z inwestycji	-1 189	-303
Zmiana stanu rezerw	25	-133
Zmiana stanu zapasów	1 137	-31
Zmiana stanu należności	8 593	2 109
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-22 636	-3 689
Inne korekty (w tym zmiana stanu przychodów przyszłych okresów)	-1 987	-842
Środki pieniężne wytworzone w toku działalności operacyjnej	-16 137	-2 177
Zapłacony podatek dochodowy	418	-34
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-16 555	-2 211
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	178	6 452
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	178	567
Z aktywów finansowych, w tym:	-	5 885
a) w jednostkach powiązanych	-	5 885
- zbycie aktywów finansowych	-	5 450
- spłata udzielonych pożyczek	-	393
- spłata odsetek od udzielonych pożyczek	-	9
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	33
Wydatki	-486	-863
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-485	-295
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne	-	-68
Na aktywa finansowe w jednostkach powiązanych, w tym:	-1	-54
- nabycie aktywów finansowych	-	-54
- inne wydatki	-1	-
Inne wydatki inwestycyjne	-	-446
Środki pieniężne netto (wydane) wygenerowane w działalności inwestycyjnej	-308	5 589
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy	4 893	1 169
Kredyty bankowe	4 649	1 123
Pożyczki	-	39
Inne wpływy finansowe	244	7
Wydatki	-2 679	-1 537

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2012 roku

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych c.d.	Okres zakończony 30 czerwca 2012 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2011 r.
Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-226	-689
Spląty kredytów	-2 270	-308
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-9	-340
Odsetki	-174	-199
Inne wydatki finansowe	-	-1
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	2 214	-368
Przepływy pieniężne netto, razem	-14 649	3 010
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-14 649	3 010
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	19 350	6 100
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	4 701	9 110

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 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 - Wiceprezes Zarządu

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

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

W pierwszym półroczu 2012 roku w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej nie nastąpiły żadne zmiany.

3. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w Grupie Kapitałowej Prochem w pierwszym półroczu 2012 roku wyniosło 547 etatów. Stan zatrudnienia w Grupie Kapitałowej Prochem na 30 czerwca 2012 roku wyniósł 579 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 wchodzi następujące jednostki zależne bezpośrednio i pośrednio oraz jednostki stowarzyszone:

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 (89,1%);
- 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 Warszawie - zależna bezpośrednio (60,0%);
- ELPRO Sp. z o.o. Kraków – zależna pośrednio (84,4%, w tym 68,8% udziału w 50% udziale Elektromontażu Kraków);
- Elmont Inwestycje Sp. z o.o. Kraków – zależna pośrednio (84,4%, w tym 68,8% udziału w 50% udziale Elektromontażu Kraków);
- Elektromontaż Kraków S.A. – zależna pośrednio w 68,8%, z tego 30,9% udziału w kapitale i prawie głosu posiada spółka Prochem Inwestycje zależna w 100% – 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. i 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 (87,3% 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% (3,3% udziału posiada spółka Prochem Inwestycje Sp. z o.o. zależna 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 (29,5% w prawie głosów oraz 48,9 % 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 23,3% posiada Prochem RPI Sp. z o.o. spółka zależna w 100%) r.;
- TEOMA S.A. z siedzibą w Warszawie – stowarzyszona pośrednio (19,5% udziału w kapitale zakładowym oraz 16,6% udziału w prawie głosów (12,2% w prawie głosów posiada Prochem S.A. a 4,4% posiada Prochem Inwestycje Sp. z o.o. spółka zależna w 100%).

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.

Spółka Predom Projektowanie Sp. z o.o. została wyłączona z konsolidacji. Spółka nie rozpoczęła działalności. Wartość udziałów została objęta odpisem aktualizującym z tytułu utraty wartości.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2012 roku

W pierwszym półroczu 2012 roku Jednostka Dominująca sprzedała 81.455 szt. akcji spółki Elektromontaż Kraków, tj. 30,9% udziału w kapitale zakładowym i prawie głosów do spółki Prochem Inwestycje Sp. z o.o. zależnej w 100%. Wartość nominalna akcji wynosi 5 zł, cena sprzedaży akcji wyniosła 100 zł za akcję. Zrealizowany zysk na transakcji nie ma wpływu na wynik finansowy Grupy Kapitałowej Prochem S.A. za pierwsze półrocze 2012 roku.

Spółka Prochem Inwestycje Sp. z o.o. sprzedała 2 udziały w spółce Prochem Serwis Sp. z o.o. o wartości nominalnej 1 tys. zł każdy udział, za łączną kwotę 7,7 tys. zł.

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 2012 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 2011 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 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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2012 roku

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 oraz zmiany MSSF

Przy sporządzaniu niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za pierwsze półrocze 2012 roku zastosowano te same zasady rachunkowości i te same metody obliczeniowe, które zastosowano w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Prochem S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2011 roku.

Grupa zamierza przyjąć opublikowane, lecz nie obowiązujące do dnia publikacji niniejszego półrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zmiany MSSF, zgodnie z datą ich wejścia w życie. Oszacowanie wpływu tych zmian na przyszłe skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy jest przedmiotem prowadzonych analiz.

Zmiany wartości szacunkowych

W okresie sześciu miesięcy 2012 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 sprawozdawczą Grupy oraz funkcjonalną Jednostki Dominującej.

5. Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2012 roku

Nota 1 - rzeczowe aktywa trwałe

	Stan na 30 czerwca 2012 r.	Stan na 31 grudnia 2011 r.
Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	25 758	26 619
- grunty	4 479	4 541
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 609	19 043
- urządzenia techniczne i maszyny	588	1 144
- środki transportu	1 270	1 171
- inne rzeczowe aktywa trwałe	812	720
rzeczowe aktywa trwałe w budowie/nieruchomości w budowie	20	12
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	25 778	26 631

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2012 roku

Rzeczowe aktywa trwałe - struktura własnościowa	Stan na 30 czerwca 2012 r.	Stan na 31 grudnia 2011 r.
a) własne	11 362	11 745
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym:	14 416	14 886
- leasing	47	194
- najem i dzierżawa	13 658	13 967
- wartość prawa użytkowania wieczystego	711	725
Rzeczowe aktywa trwałe bilansowe razem	25 778	26 631

Zmiany stanów rzeczowych aktywów trwałych

	Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych za okres od 01 stycznia 2012 r. do 30 czerwca 2012 r.	Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych za okres od 01 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2011 r.
Wartość brutto - Stan na bilans otwarcia	43 998	52 497
zwiększenia (z tytułu)	526	638
- zakup	501	621
- inne przemieszczenia	25	17
zmniejszenia (z tytułu)	-2 113	-9 137
- sprzedaż	-926	-2 595
- likwidacja	-1 187	-292
- sprzedaż spółek zależnych – wyłączenie z konsolidacji	-	-6 250
Wartość brutto na bilans zamknięcia	42 411	43 998
Umorzenie i utrata wartości		
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) – stan na bilans otwarcia	17 367	19 389
Amortyzacja za okres z tytułu:	-734	-2 022
- zwiększenia (naliczone umorzenie)	1 182	2 880
- zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-778	-2 178
- zmniejszenia z tytułu likwidacji	-1 138	-292
- sprzedaż spółek zależnych – wyłączenie z konsolidacji	-	-2 433
- inne przemieszczenia	-	1
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) –stan na bilans zamknięcia	16 633	17 367
Wartość netto rzeczowych aktywów trwałych - stan na bilans zamknięcia	25 778	26 631

Nota 2 - nieruchomości inwestycyjne

	Stan na 30 czerwca 2012 r.	Stan na 31 grudnia 2011 r.
nieruchomość w budowie	12 303	12 303
budynki i budowle	5 861	5 861
wartość gruntu	48 740	48 740
Nieruchomości inwestycyjne, razem	66 904	66 904

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2012 roku

Nieruchomości inwestycyjne wg tytułów	Zmiana stanu nieruchomości inwestycyjnych za okres od 1 stycznia 2012 r. do 30 czerwca 2012r.	Zmiana stanu nieruchomości inwestycyjnych za okres od 1 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2011r. (przekształcone)
Nieruchomości inwestycyjne - grunt		
Stan na bilansie otwarcia	48 740	45 247
- zwiększenia netto z tytułu aktualizacji wyceny wartości godziwej	-	3 493
Stan na bilansie zamknięcia	48 740	48 740
Nieruchomości inwestycyjne w budowie		
Stan na bilansie otwarcia	12 303	14 111
- zwiększenia z tytułu:		
a) naliczonych odsetek od pożyczek	-	587
b) podatek od nieruchomości	-	15
c) pozostałe opłaty	-	150
Razem zwiększenia	-	752
d) odpis aktualizujący wartość nieruchomości inwestycyjnej w budowie	-	-2 560
Stan na bilansie zamknięcia	12 303	12 303
Nieruchomości - budynki i budowle		
Stan na bilansie otwarcia	5 861	5 861
Stan na bilansie zamknięcia	5 861	5 861
Razem nieruchomości inwestycyjne wg tytułów - stan netto na dzień bilansowy	66 904	66 904

W pierwszym półroczu 2012 roku Grupa nie dokonała żadnych zmian w nieruchomościach inwestycyjnych.

Prezentacja bilansu otwarcia nieruchomości inwestycyjnych w budowie została przekształcona – usunięto wiersz dotyczący korekt konsolidacyjnych. Zmiana prezentacji nie miała żadnego wpływu na wartości zaprezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

Nota 3 - akcje i udziały wyceniane metodą praw własności

Akcje i udziały w jednostkach wycenianych metodą praw własności	Stan na 30 czerwca 2012 r.	Stan na 31 grudnia 2011 r.
- Akcje i udziały - wartość netto	1 764	1 344
- Odpisy aktualizujące wartość akcji lub udziałów	1 493	1 493
Akcje i udziały, wartość brutto	3 257	2 837

Nota 4 – aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Zmiany w wartościach rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego za pierwsze półrocze 2012 roku przedstawiono w poniższym zestawieniu.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2012 roku

	za okres od 1 stycznia 2012 r. do 30 czerwca 2012 r.	za okres od 1 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2011 r.
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Stan na początek okresu	3 675	4 525
Zwiększenia	921	670
Zmniejszenia	-1 306	1 520
Stan na koniec okresu	3 290	3 675
rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Stan na początek okresu	7 945	7 374
Zwiększenia	1 446	1 656
Zmniejszenia	-853	1 085
Stan na koniec okresu	8 538	7 945
Prezentacja w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	Stan na 30 czerwca 2012 r.	Stan na 31 grudnia 2011 r.
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	96	404
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 344	4 674

Nota 5 – zapasy

	Stan na 30 czerwca 2012 r.	Stan na 31 grudnia 2011 r.
Zapasy		
materiały	3 952	5 109
półprodukty i produkty w toku	298	280
Towary	684	682
Zapasy, razem	4 934	6 071
Wartość odpisu aktualizującego wartość zapasów	285	285

Kwota materiałów odniesiona w koszty danego okresu wynosi 114 tys. zł, a w analogicznym okresie roku poprzedniego - kwotę 131 tys. zł. W pierwszym półroczu 2012 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 2012 r.	Stan na 31 grudnia 2011r.
Należności handlowe i pozostałe należności		
Należności handlowe	72 459	75 847
Odpis aktualizujący wartość należności handlowych	-5 790	-3 136
Należności handlowe netto	66 669	72 711
w tym:		
- o okresie spłaty do 12 miesięcy	53 165	58 498
- o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	13 504	14 213

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2012 roku

Należności z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	310	551
Należności pozostałe	5 154	4 671
Odpis aktualizujący pozostałe należności	-2 277	-2 277
Należności pozostałe netto	2 877	2 394

Należności handlowe i pozostałe należności od jednostek powiązanych	Stan na 30 czerwca 2012 r.	Stan na 31 grudnia 2011 r.
handlowe, w tym:	-	3
- od jednostek stowarzyszonych	-	3
pozostałe, w tym:	18	-
- od jednostek stowarzyszonych	18	-
Należności krótkoterminowe handlowe oraz pozostałe od jednostek powiązanych netto, razem	18	3
odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	-	-
Należności krótkoterminowe handlowe oraz pozostałe od jednostek powiązanych brutto, razem	18	3

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych i pozostałych	Stan na 30 czerwca 2012 r.	Stan na 31 grudnia 2011 r.
Stan na początek okresu	5 413	7 105
a) zwiększenia (z tytułu)	3 008	955
- utworzenie odpisów na należności	3 008	278
- reklasyfikacja odpisów na należności pozostałe	-	677
b) zmniejszenia (z tytułu)	354	2 647
- otrzymane zapłaty	74	1 074
- wykorzystanie odpisów dokonanych w poprzednich okresach	278	5
- rozwiązanie	2	1 517
- odpis aktualizacyjny na BO dotyczący należności sprzedanej spółki ASI Sp. z o.o.	-	51
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych handlowych oraz pozostałych na koniec okresu	8 067	5 413

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

W pierwszym półroczu 2012 roku Grupa dokonała odpisów na należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 3 008 tys. zł, w tym 2 809 tys. zł dotyczy odpisu na należności od spółki FENIX Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu z tytułu wynajmu szalunków.

Na dzień 30 czerwca 2012 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 Emitent nie utworzył odpisów aktualizujących wartość, ponieważ nie nastąpiła istotna zmiana jakości tego zadłużenia w stosunku do poprzednich okresów obrachunkowych, w związku z czym uznaje się je za odzyskiwane. Emitent posiada zabezpieczenie w formie zatrzymanych kaucji z tytułu rękojmi od podwykonawców w kwocie 9 563 zł. Więcej informacji na ten temat zamieszczono w nocy 21 – *informacje o istotnych postępowaniach toczących się przed sądem*.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2012 roku

Nota 7 - pozostałe aktywa

Pozostałe aktywa według rodzaju :	Stan na 30 czerwca 2012 r.	Stan na 31 grudnia 2011 r.
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 013	1 020
- koszty ubezpieczeń majątkowych i osobowych	529	332
- koszty utrzymania oprogramowań	190	332
- prenumeraty	18	34
- koszty rozliczane w czasie	18	203
- czynsz inicjalny od umów leasingu	24	36
- pozostałe	226	83
- roczna opłata za notowania giełdowe	8	-
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe	17 754	18 648
- nadwyżka należności z tytułu produkcji niezakończonych nad zaliczkami	17 754	18 586
- inne	-	62
Pozostałe aktywa, razem	18 767	19 668

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 akcję	830	830	gotówka	23-07-1991	01-10-1991
Założycielska	imienne		1 0004	10 004	gotówka	23-07-1991	01-10-1991
Założycielska	na okaziciela		1 806 666	1 806 666	gotówka	23-07-1991	01-10-1991
B	imienne		4 750	4 750	gotówka	29-07-1993	01-01-1993
B	na okaziciela		677 750	677 750	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							

Kapitał Spółki wynosi 3 895 tys. zł i dzieli się na 3 895 000 szt. akcji o wartości nominalnej 1 zł każda. Ogólna liczba głosów ze wszystkich akcji wynosi 3 896 660.

Struktura kapitału spółki Prochem S.A. przedstawia się następująco:

- seria założycielska – 1 817 500
- seria B – 682 500
- seria C – 530 000
- seria D – 865 000

Razem kapitał 3 895 000

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2012 roku

W dniu 20 lutego 2012 roku dokonano konwersji akcji Prochem S.A. zgodnie z którą zamieniono 6 250 akcji imiennych nieuprzywilejowanych PROCHEM S.A., oraz 1 010 akcji imiennych uprzywilejowanych PROCHEM S.A. na akcje na okaziciela.

Po zmianie wysokość kapitału spółki wynosi 3 895 tys. zł i nie zmieniła się.

Ogólna liczba głosów ze wszystkich akcji PROCHEM S.A. na WZA po zmianie wynosi 3 896 660.

Zgodnie z posiadanymi przez Spółkę 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 M. Garliński Spółka Komandytowa	962 341	24,68	24,71
2. Steve Tappan	382 751	9,82	9,83
3. ING Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych SA, w tym:	358 312	9,19	9,20
- ING Parasol Specjalistyczny	228 950	5,87	5,88
Fundusz Inwestycyjny Otwarty			
4. Otwarty Fundusz Emerytalny PZU „Złota Jesień“	369 000	9,47	9,47
5. Legg Mason Zarządzanie Aktywami S.A, w tym:	603 682	15,48	15,50
- Legg Mason Akcji Fundusz Inwestycyjny Otwarty	284 054	7,29	7,29
- Legg Mason akcji Skoncentrowany Fundusz Inwestycyjny Zamknięty	261 769	6,71	6,72

W okresie od przekazania poprzedniego raportu zmiana w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta dotyczy Otwartego Funduszu Emerytalnego PZU „Złota Jesień”. Emitent na WZA w dniu 2 czerwca 2012 roku powziął informację o zwiększeniu liczby akcji posiadanych przez Otwarty Fundusz Emerytalny PZU „Złota Jesień” o 43 479 szt. akcji.

Nota 9 – krótkoterminowe kredyty bankowe

	Stan na 30 czerwca 2012 r.	Stan na 31 grudnia 2011 r.
- kredyty	6 670	4 291

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	6 000	3 370	WIBOR dla depozytów O/N w PLN + marża	28.06.2013 r.	Weksel, własny in blanco
ING Bank Śląski S.A.	Katowice	3 000	1 093	WIBOR dla 1-miesięcznych depozytów złotych + marża	16.11.2012 r.	Cesja należności
Polski Bank Przedsiębiorczości S.A.,	Warszawa	3 000	-	WIBOR dla depozytów O/N w PLN + marża	23.08.2012 r.	Cesja należności
Zaciągnięte Przez Spółkę PROORGANIKA Sp. z o.o.						
BRE Bank Polska SA	Warszawa	100	98	WIBOR dla 1-miesięcznych depozytów złotych + marża	30.06.2013 r.	Weksel

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2012 roku

BRE Bank Polska SA	Warszawa	180	180	WIBOR dla 1-miesięcznych depozytów złotych + marża	15.09.2012 r.	bez zabezpieczeń
Zaciągnięte Przez Spółkę Elektromontaż Kraków SA						
ING Bank Śląski	Kraków	2 500	1 401	WIBOR dla 1-miesięcznych depozytów złotych+ marża	22.07.2012 r.	Hipoteka
Deutsche Bank	Kraków	500	-	WIBOR dla 1-miesięcznych depozytów złotych + marża	30.08.2012 r.	Hipoteka
Kredyt Bank S.A.	Kraków	1 000	293	WIBOR dla 1-miesięcznych depozytów złotych + marża	31.07.2013 r.	Cesja wierzytelności
Zaciągnięte przez Atutor Integracja Cyfrowa Sp. z o.o.						
Kredyt Bank SA	Warszawa	6	6	12,91%	Kredyt w rachunku.	Weksel
Zaciągnięte przez Spółkę PRO INHUT Sp. z o.o.						
ING Bank Śląski SA	Dąbrowa Górnicza	400	229	WIBOR dla 1-miesięcznych depozytów złotych + marża	30.08.2012 r.	Cesja wierzytelności

Nota 10 – zobowiązania handlowe

	Stan na 30 czerwca 2012 r.	Stan na 31 grudnia 2011 r.
a) wobec jednostek stowarzyszonych	-	3
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	3
- do 12 miesięcy	-	3
b) wobec pozostałych jednostek	49 423	71 838
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	49 423	71 838
- do 12 miesięcy	42 072	66 669
- powyżej 12 miesięcy	7 351	5 169
Zobowiązania handlowe, razem	49 423	71 841

Nota 11 - koszty wytworzenia sprzedanych usług

	Okres zakończony 30 czerwca 2012 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2011 r.
a) amortyzacja	1 228	1 619
b) zużycie materiałów i energii	7 460	6 692
c) usługi obce	44 398	28 589
d) podatki i opłaty	448	442
e) wynagrodzenia	15 519	16 088
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 871	2 952
g) pozostałe koszty rodzajowe (wg tytułów), z tego:		
- ubezpieczenia majątkowe i osobowe	575	572
- podróże służbowe	514	449
- PFRON	104	100
- pozostałe	937	792
Koszty według rodzaju, razem	74 054	58 294
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-774	-1 149
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-	-26
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-7 764	-8 487
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	65 516	48 632

Nota 12 – pozostałe koszty operacyjne

	Okres zakończony 30 czerwca 2012 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2012 r.
a) strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	4
b) utworzone odpisy aktualizacyjne (z tytułu):	3 008	62
- wartość należności	3 008	62
d) pozostałe, w tym:	716	245
- darowizny	5	5
- koszty postępowania sądowego	80	154
- zapłacone kary, grzywny i odszkodowania	4	-
- koszty z tytułu wynajmu powierzchni biurowej	499	-
- pozostałe	128	86
Pozostałe koszty operacyjne, razem	3 724	311

Nota 13 - opis czynników i zdarzeń mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe w bieżącym okresie sprawozdawczym

W okresie sześciu miesięcy 2012 roku istotny wpływ na wynik finansowy Grupy miało dokonanie odpisu aktualizacyjnego na trudno ściągalne należności w kwocie 3 008 tys. zł.

Nota 14 - informacje o segmentach operacyjnych

Segment operacyjny jest częścią składową Grupy:

- 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 Grupie;
- 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 aktualizujących wartość. 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 2012 roku

Za okres od 01.01.2012 r. do 30.06.2012 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	40 740	10 735	2 580	12 465	2 563	2 821	567	2 955	-	268	1 239	-	76 933
Przychody segmentu ogółem	40 740	10 735	2 580	12 465	2 563	2 821	567	2 955	-	268	1 239	-	76 933
Wynik segmentu	2 812	-4 016	1 256	675	384	148	20	128	-	-20	-361	-	1 026
Przychody finansowe												1 293	1 293
Koszty finansowe												334	334
Przychody finansowe netto												959	959
Udział w zysku jednostek stowarzyszonych												320	320
Strata z pozostałej działalności operacyjnej												-3 333	-3 333
Strata przed opodatkowaniem												-1 028	-1 028
Podatek dochodowy												1 153	1 153
Strata za bieżący okres												-2 181	-2 181
Zysk przypisany udziałom niekontrolującym												395	395
Strata netto przypisana akcjonariuszom jednostki dominującej												-2 576	-2 576
Aktywa													
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	43 891	6 283	1 506	13 516	5 860	2 159	112	2 408	33 678	-4	1 543	-	110 952
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)												83 116	83 116
Aktywa ogółem	43 821	6 283	1 506	13 516	5 860	2 159	112	2 408	33 678	-4	1 543	83 116	194 068
Pozostałe informacje dotyczące segmentu													
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	69	95	163	165	11	381	33	-	-	-	196	69	1 182
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	7	-	7	1	1	1	-	-	-	-	29	46

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2012 roku

Nota segmenty operacyjne c.d.

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 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
Strata z pozostałej działalności operacyjnej												674	674
Strata przed opodatkowaniem												-436	-436
Podatek dochodowy												380	380
Strata za bieżący okres												-816	-816
Zysk przypisany udziałom niekontrolującym												177	177
Strata netto przypisana akcjonariuszom jednostki dominującej												-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

Nota 15 - zysk przypadający na jedną akcję

Strata netto na 1 akcję pozostającą w obrocie na dzień bilansowy 30 czerwca 2012 roku wynosi (0,66 zł) a za analogiczny okres 2011 roku strata na 1 akcję wyniosła (0,25) zł.

Nota 16 - podział zysku

Zysk netto Grupy nie podlega podziałowi.

Zysk netto Emitenta za rok 2011 w kwocie 3 209 886,28 zł uchwałą Nr 5 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 2 czerwca 2012 roku przeznaczono na kapitał rezerwowy.

Nota 17 - dywidendy

Za 2011 rok Emitent nie wypłacał dywidendy.

Spółka zależna Predom Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu podjęła uchwałę o przeznaczeniu zysku za 2011 rok na dywidendę w kwocie 59,5 tys. zł. Kwota dywidendy przypadająca na udziały niekontrolujące wynosi 11,3 tys. zł.

Spółka stowarzyszona Promis Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie podjęła uchwałę o przeznaczeniu zysku za 2011 rok na dywidendę w kwocie 60 tys. zł, z tego na spółkę Prochem Inwestycję Sp. z o.o. (zależna od Emitenta w 100%) przypada kwota 17,7 tys. zł.

Nota 18 - 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 „Ruociąg w relacji ST-1 Adamowo-Baza Surowcowa Plebanka”, istnieje ryzyko konieczności wywiązania się w 2012 roku przez Prochem S.A. z zobowiązań dotyczących zatrzymanych poddostawcom kaucji gwarancyjnych przed ich odzyskaniem z PERN S.A. Zarząd Prochem S.A. liczy się z koniecznością zgromadzenia odpowiednich środków finansowych na ten cel. Szczegółowy opis sporu przedstawiono w nocie 21.

Nota 19 - transakcje z podmiotami powiązanymi

W pierwszym półroczu 2012 roku Członkowie Rady Nadzorczej i Członkowie Zarządu nie zawierali transakcji ze spółkami należącymi do Grupy kapitałowej Prochem S.A.

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 20.

Transakcje Grupy Kapitałowej z jednostkami stowarzyszonymi

Okres sprawozdawczy

W okresie od 1 stycznia 2012 roku do 30 czerwca 2012 roku nie wystąpiły transakcje z jednostkami stowarzyszonymi.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2012 roku

Udział w zyskach (stratach) netto w pierwszym półroczu 2011 roku jednostek wycenianych metodą praw własności wyniósł 320 tys. zł.

Według stanu na dzień 30 czerwca 2012 roku należności z tytułu dywidendy należnej dla Grupy Kapitałowej wynoszą 18 tys. zł.

Dane porównawcze

Transakcje Grupy Kapitałowej z jednostkami stowarzyszonymi

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.

Nota 20 - Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych

Zobowiązania warunkowe

	Okres zakończony 30 czerwca 2012 roku	Okres zakończony 31 grudnia 2011 roku
gwarancja bankowa dobrego wykonania i rękojmi	17 752	13 481
gwarancja zapłaty	-	832
gwarancja przetargowa	164	450
gwarancja zabezpieczająca zobowiązania z tytułu rękojmi i gwarancji –udzielona w imieniu spółki stowarzyszonej	298	-
Razem zobowiązania warunkowe	18 214	14 763
akredytywa na dostawy	386	1 719
Razem zobowiązania warunkowe	18 600	16 482

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

	Okres zakończony 30 czerwca 2012 roku	Okres zakończony 31 grudnia 2011 roku
gwarancja bankowa dobrego wykonania	1 937	7 966
gwarancje wekslowe zabezpieczające warunki umowy	577	-
Razem aktywa warunkowe	2 514	7 966

Aktywa warunkowe

Łączna kwota aktywów warunkowych Grupy Kapitałowej tytułem otrzymanych gwarancji dobrego wykonania i rękojmi na dzień na dzień 30 czerwca 2012 roku wynosi 2 514 tys. zł i w całości dotyczy aktywów warunkowych Emitenta.

Nota 21 - informacje o istotnych postępowaniach toczących się przed Sądem

PROCHEM S.A. jest nadal stroną postępowania przed sądem dotyczącego rozliczenia przerwanej w dniu 10 listopada 2005 roku umowy na Generalną Realizację Inwestycji dla zadania inwestycyjnego pod nazwą „Rurociąg w relacji ST-1 Adamowo-Baza Surowcowa Plebanka” zawartej 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 umowy nie jest przedwczesne nakazując jednocześnie Sądowi Okręgowemu dokonanie rozliczenia ww. umowy na podstawie postanowień umowy. 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. W kwietniu 2011 roku akta sprawy zostały przekazane do biegłego sądowego w celu wydania stosownej opinii. Opinia została wydana w maju 2012 roku. Termin następnej rozprawy jeszcze nie został wyznaczony. Ostateczny rezultat rozliczenia nie jest znany.

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

Nota 22 – zdarzenia po dniu sprawozdawczym

Nie wystąpiły.

Nota 23 - inne informacje objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania

Stanowisko Zarządu odnośnie 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 2012 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.

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 Stępniewski – 37.787 szt.
- Marek Kiersznicki – 17. 500 szt.
- Krzysztof Marczak – 9.030 szt.
- Andrzej Karczykowski – 20.000 szt.
- Marek Garliński – 35.548 szt.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2012 roku

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.

Wynagrodzenie Członków Zarządu i Rady Nadzorczej

W pierwszym półroczu 2012 roku w przedsiębiorstwie Emitenta wypłacono:

1. wynagrodzenie Członkom Zarządu w łącznej kwocie 473 tys. zł, w tym wynagrodzenie ustalane od zysku 59 tys. zł;
2. wynagrodzenie Członkom Rady Nadzorczej w łącznej kwocie 239 tys. zł;

Wynagrodzenie wypłacone Członkom Zarządu w pierwszym półroczu 2012 roku z tytułu pełnienia funkcji w Zarządach i Radach Nadzorczych spółek wchodzących w skład grupy kapitałowej wyniosło 185 tys. zł.

Nota 24 - zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. za okres od 1 stycznia 2012 roku do 30 czerwca 2012 roku zostało zatwierdzone przez Zarząd Prochem S.A. w dniu 31 sierpnia 2012 roku.

Podpisy Zarządu

31.08.2012 r. data	Jarosław Stępniewski imię i nazwisko	Prezes Zarządu stanowisko/funkcja	 podpis
31.08.2012 r. data	Marek Kiersznicki imię i nazwisko	Wiceprezes Zarządu stanowisko/funkcja	 podpis
31.08.2012 r. data	Krzysztof Marczak imię i nazwisko	Wiceprezes Zarządu stanowisko/funkcja	 podpis

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

31.08.2012 r. data	Barbara Auguścińska-Sawicka imię i nazwisko	Główny Księgowy stanowisko/funkcja	 podpis
-----------------------	--	---------------------------------------	-----------------