

**SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY
GRUPY KAPITAŁOWEJ PROCHEM S.A.
ZA TRZECI KWARTAŁ 2012 ROKU**

Zawierający:

- Wybrane dane finansowe
- Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień i za okres dziewięciu miesięcy kończący się 30 września 2012 roku
- Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień i za okres dziewięciu miesięcy kończący się 30 września 2012 roku
- Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz innych informacjach objaśniających do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Prochem S.A. i spółki Prochem S.A.

www.prochem.com.pl

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

Spis treści

I.	Wybrane dane finansowe	3
II.	Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A.	5
	1. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	5
	2. Sprawozdanie z całkowitych dochodów	6
	3. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	7
	4. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	8
III.	Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A.	10
	1. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	10
	2. Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	11
	3. Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	12
	4. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	12
III.	Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz innych informacjach objaśniających do śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Prochem S.A. i spółki Prochem S.A.	14

I. 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 trzy kwartały 2011 roku - 4,0414 zł/EUR
- za trzy kwartały 2012 roku - 4,1948 zł/EUR

Dane wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej przeliczono według średniego kursu ogłoszonego przez Prezesa NBP na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, który na dzień bilansowy wynosił:

- 4,1138 zł/EUR na 30 września 2012 roku
- 4,4168 zł/EUR na 31 grudnia 2011 roku

Wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A.

Wyszczególnienie	Okres sprawozdawczy zakończony 30 września		Okres sprawozdawczy zakończony 30 września	
	2012 r.	2011 r.	2012 r.	2011 r.
	w tys. zł		w tys. EURO	
Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów				
Przychody ze sprzedaży	110 653	108 956	26 378	26 960
Zysk brutto ze sprzedaży	11 151	12 164	2 658	3 010
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 666	2 279	-397	564
Zysk przed opodatkowaniem	-740	2 170	-176	537
Zysk netto przypadający na :	-1 853	1 246	-442	308
- akcjonariuszy Jednostki Dominującej	-2 315	992	-552	245
- udziały niekontrolujące	462	254	110	63
Zysk na jedną akcję zwykłą/rozwodniony (w zł/EUR) przypadający na właścicieli Jednostki Dominującej	-0,59	0,25	-0,14	0,06
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-18 107	-11 095	-4 316	-2 745
Środki pieniężne netto wykorzystywane w działalności inwestycyjnej	-491	3 089	-117	764
Środki pieniężne netto wykorzystywane w działalności finansowej	4 529	5 163	1 080	1 278
Przepływy pieniężne netto, razem	-14 069	-2 843	-3 354	-703

Wyszczególnienie	Stan na		Stan na	
	30 września 2012 r.	31 grudnia 2011 r.	30 września 2012 r.	31 grudnia 2011 r.
	w tys. zł		w tys. EURO	
Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej				
Suma Aktywów	189 455	218 175	46 054	49 397
Aktywa trwałe, razem	95 501	96 320	23 215	21 808
Aktywa obrotowe, razem	93 954	121 855	22 839	27 589
Kapitał własny właścicieli jednostki dominującej	111 498	112 886	27 103	25 558
Udziały niekontrolujące	13 450	14 206	3 269	3 216
Kapitał własny, ogółem	124 948	127 092	30 373	28 775
Zobowiązania długoterminowe razem	7 335	6 417	1 783	1 453
Zobowiązania krótkoterminowe razem	57 172	84 666	13 898	19 169
Wartość księgową na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR) przypadająca na właścicieli Jednostki Dominującej	28,63	28,98	6,96	6,56
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 895 000	3 895 000	3 895 000	3 895 000

Wybrane dane finansowe Prochem S.A.

Wyszczególnienie	Okres sprawozdawczy zakończony 30 września		Okres sprawozdawczy zakończony 30 września	
	2012 r.	2011 r.	2012 r.	2011 r.
	w tys. zł		w tys. EURO	
Sprawozdanie z całkowitych dochodów				
Przychody ze sprzedaży	72 842	69 675	17 365	17 240
Zysk brutto ze sprzedaży	4 272	5 885	1 018	1 456
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-2 184	1 339	-521	331
Zysk przed opodatkowaniem	5 771	3 482	1 376	862
Zysk netto	5 047	2 857	1 203	707
Zysk na jedną akcję zwykłą/rozwodniony (w zł/EUR)	1,30	0,73	0,31	0,18
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-19 955	-11 458	-4 757	-2 835
Środki pieniężne netto wykorzystywane w działalności inwestycyjnej	-220	6 135	-52	1 518
Środki pieniężne netto wykorzystywane w działalności finansowej	5 743	4 256	1 369	1 053
Przepływy pieniężne netto, razem	-14 432	-1 067	-3 440	-264

Wyszczególnienie	Stan na		Stan na	
	30 września 2012 r.	31 grudnia 2011 r.	30 września 2012 r.	31 grudnia 2011 r.
	w tys. zł		w tys. EURO	
Sprawozdanie z sytuacji finansowej				
Suma Aktywów	117 043	141 565	28 451	32 051
Aktywa trwałe, razem	32 921	34 053	8 003	7 710
Aktywa obrotowe, razem	84 122	107 512	20 449	24 342
Kapitał własny, ogółem	71 886	66 839	17 474	15 133
Zobowiązania długoterminowe razem	415	384	101	87
Zobowiązania krótkoterminowe razem	44 742	74 342	10 876	16 832
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	18,46	17,16	4,49	3,89
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 895 000	3 895 000	3 895 000	3 895 000

II. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 września 2012 roku
(dane w tys. zł, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Stan na 30.09.2012 r.	Stan na 31.12 2011 r.
A k t y w a		
Aktywa trwałe		
Rzeczowe aktywa trwałe	25 594	26 631
Wartości niematerialne	204	194
Nieruchomości inwestycyjne	66 904	66 904
Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych i pozostałych	843	843
Akcje i udziały wyceniane metodą praw własności	1 801	1 344
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	155	404
Aktywa trwałe, razem	95 501	96 320
Aktywa obrotowe		
Zapasy	5 103	6 071
Należności handlowe i pozostałe należności	68 894	75 656
Pozostałe aktywa finansowe	199	435
Pozostałe aktywa	14 477	19 668
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 281	19 350
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	675
Aktywa obrotowe, razem	93 954	121 855
Aktywa razem	189 455	218 175
P a s y w a		
Kapitał własny		
Kapitał zakładowy	3 895	3 895
Zyski zatrzymane	107 603	108 991
Kapitał własny właścicieli jednostki dominującej	111 498	112 886
Udziały niekontrolujące	13 450	14 206
Kapitał własny ogółem	124 948	127 092
Zobowiązania długoterminowe		
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 331	4 674
Zobowiązanie z tytułu świadczeń emerytalnych	1 651	1 592
Pozostałe rezerwy	11	-
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	342	151
Zobowiązania długoterminowe, razem	7 335	6 417
Zobowiązania krótkoterminowe		
Krótkoterminowe kredyty bankowe	9 326	4 291
Krótkoterminowe pożyczki	28	29
Zobowiązania handlowe	41 117	71 841
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	421
Pozostałe zobowiązania	6 040	5 667
Przychody przyszłych okresów	661	2 417
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	57 172	84 666
Zobowiązania razem	64 507	91 083
Pasywa razem	189 455	218 175

Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 895 000	3 895 000
Wartość księgową na jedną akcję (w zł) – przypisana akcjonariuszom Jednostki Dominującej	28,63	28,98

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

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

	Trzeci kwartał 2012 r. od 01.07.2012 r. do 30.09.2012 r.	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2012 r.	Trzeci kwartał 2011 r. od 01.07.2011 r. do 30.09.2011 r.	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2011 r.
Przychody ze sprzedaży, w tym :	33 720	110 653	50 441	108 956
Przychody ze sprzedaży usług	32 152	106 130	48 577	104 217
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	1 568	4 523	1 864	4 739
Koszt własny sprzedaży, w tym :	-31 359	-99 502	-45 702	-96 792
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	-30 069	-95 585	-44 592	-93 224
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-1 290	-3 917	-1 110	-3 568
Zysk brutto ze sprzedaży	2 361	11 151	4 739	12 164
Koszty ogólnego zarządu	-3 343	-11 107	-2 880	-11 367
Pozostałe przychody operacyjne	1 802	2 193	985	1 970
Pozostałe koszty operacyjne	-179	-3 903	-177	-488
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	641	-1 666	2 667	2 279
Przychody finansowe	18	124	118	375
Zysk ze sprzedaży udziałów w jednostkach podporządkowanych	-	1 187	-	288
Koszty finansowe	-426	-760	-441	-1 076
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych	55	375	262	304
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	288	-740	2 606	2 170
Podatek dochodowy :	-26	1 113	544	924
- część bieżąca	30	206	102	154
- część odroczone	-56	907	442	770
Zysk (strata) netto	314	-1 853	2 062	1 246
Inne całkowite dochody (netto)	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	314	-1 853	2 062	1 246
Zysk (strata) netto przypadający:				
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	247	-2 315	1 985	992
Udziałom niekontrolującym	67	462	77	254
Całkowity dochód ogółem przypadający :				
Akcjonariuszom jednostki dominującej	247	-2 315	1 985	992
Udziałom niekontrolującym	67	462	77	254
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 895 000	3 895 000	3 895 000	3 895 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/gr. na jedną akcję) przypadający na właścicieli Jednostki Dominującej	0,06	-0,59	0,51	0,25
Całkowity dochód na jedną akcję zwykłą (w zł/gr. na jedną akcję) przypadający na właścicieli Jednostki Dominującej	0,06	-0,59	0,51	0,25

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 niesprawnym kontrolom	Kapitał własny, razem
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2012 roku do 30 września 2012 roku						
Stan na początek okresu	3 895	-	108 991	112 886	14 206	127 092
Zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-
Stan na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	3 895	-	108 991	112 886	14 206	127 092
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	-2 315	-2 315	462	-1 853
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	-	-	-	-	-
Calkowite dochody ogółem	3 895	-	106 676	110 571	14 668	125 239
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-12	-12
Zmiana struktury udziału niekontrolującego (akcje skupione przez Elektromontaż w celu umorzenia)	-	-	1 105	1 105	-1 105	-
Odkup akcji własnych w celu umorzenia (Elektromontaż)	-	-	-209	-209	-101	-310
Inne przemieszczenia-m.in.. sprzedaż udziałów jednostek zależnych	-	-	31	31	-	31
Stan na koniec okresu	3 895	-	107 603	111 498	13 450	124 948

	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Zyski zatrzymane	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny przypadający udziałom niesprawnym kontrolom	Kapitał własny, razem
Okres sprawozdawczy za okres od 1 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2011 r.						
Stan na początek okresu po przekształceniu	3 895	-	101 731	105 626	18 021	123 647
Zysk netto danego okresu	-	-	4 982	4 982	627	5 609
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	-	-	-	-	-
Calkowite dochody ogółem	3 895	-	106 713	110 608	18 648	129 256
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)	-	-	3 353	3 353	-3 353	-
Odkup akcji własnych w celu umorzenia	-	-	-782	-782	-394	-1 176
Inne przemieszczenia - m.in.. Sprzedaż udziałów jednostek zależnych, przemieszczenia	-	-	-363	-363	-594	-957
Stan na koniec okresu	3 895	-	108 991	112 886	14 206	127 092

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

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

	Trzeci kwartał 2012 r. od 01.07.2012 r. do 30.09.2012 r.	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2012 r.	Trzeci kwartał 2011 r. od 01.07.2011 r. do 30.09.2011 r.	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2011 r.
Przeplwy pieniężne z działalności operacyjnej				
Zysk (strata) brutto	288	-740	2 606	2 170
Korekty razem	-1 631	-16 740	-11 224	-12 965
Udział w zysku jednostek stowarzyszonych	-55	-375	-262	-304
Amortyzacja	538	1 766	630	2 249
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	403	517	81	-
(Zysk) ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	-99	-173	-75	-423
(Zysk) z inwestycji	-1	-1 190	-45	-348
Zmiana stanu rezerw	-292	-267	-900	-1 033
Zmiana stanu zapasów	-169	968	1 417	1 386
Zmiana stanu należności	5 442	13 805	-30 865	-28 756
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-7 609	-30 015	16 752	13 063
Inne korekty (w tym zmiana stanu przychodów przyszłych kresów)	211	-1 776	2 043	1 201
Środki pieniężne wytworzone w toku działalności operacyjnej	-1 343	-17 480	-8 618	-10 795
Zapłacony podatek dochodowy	-209	-627	-266	-300
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 552	-18 107	-8 884	-11 095
Przeplwy pieniężne z działalności inwestycyjnej				
Wpływy	117	295	-2 314	4 138
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	109	287	89	656
Wpływy z aktywów finansowych	8	8	-2 403	3 482
a) w jednostkach powiązanych	8	8	-2 403	3 482
- zbycie aktywów finansowych	8	8	-2 370	3 080
- spłata udzielonych pożyczek	-	-	-	393
- spłata odsetek od udzielonych pożyczek	-	-	-	9
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-33	-
Wydatki	-300	-786	-186	-1 049
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-219	-704	-122	-417
Inwestycje w nieruchomości	-	-	-73	-141
Na aktywa finansowe w jednostkach powiązanych, w tym:	-81	-82	-	-54
- nabycie aktywów finansowych	-81	-81	-	-54
- inne wydatki	-	-1	-	-
Inne wydatki inwestycyjne	-	-	9	-437
Środki pieniężne netto (wydane) wygenerowane w działalności inwestycyjnej	-183	-491	-2 500	3 089

Przepływy pieniężne z działalności finansowej

Wpływy	2 654	6 352	6 065	7 234
Kredyty bankowe	2 654	6 108	5 556	6 679
Pożyczki	-	-	-	39
Inne wpływy finansowe	-	244	509	516
Wydatki	-339	-1 823	-534	-2 071
Dywidendy wypłacone	-12	-12	-11	-11
Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-84	-310	-372	-1 061
Spłaty kredytów bankowych	-	-1 075	-9	-317
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-30	-6	-346
Zapłacone odsetki i prowizje	-	-391	-136	-335
Inne wydatki finansowe	-5	-5	-	-1
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	2 315	4 529	5 531	5 163
Przepływy pieniężne netto, razem	580	-14 069	-5 853	-2 843
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	580	-14 069	-5 853	-2 843
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	4 701	19 350	9 110	6 100
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	5 281	5 281	3 257	3 257

IV. Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A.

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 września 2012 roku
(dane w tys. zł, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Stan na 30.09.2012 r.	Stan na 31.12 2011 r.
A k t y w a		
Aktywa trwałe		
Rzeczowe aktywa trwałe	1 814	2 249
Wartości niematerialne	159	126
Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych i pozostałych	10 026	10 626
Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych	1 288	1 288
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	116	841
Pozostałe aktywa finansowe	19 518	18 923
Aktywa trwałe, razem	32 921	34 053
Aktywa obrotowe		
Zapasy	2 749	3 335
Należności handlowe i pozostałe należności	64 236	67 602
Pozostałe aktywa finansowe	1 482	1 438
Pozostałe aktywa	14 081	19 131
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 574	16 006
Aktywa obrotowe, razem	84 122	107 512
Aktywa razem	117 043	141 565
P a s y w a		
Kapitał własny		
Kapitał zakładowy	3 895	3 895
Zyski zatrzymane	67 991	62 944
Kapitał własny ogółem	71 886	66 839
Zobowiązania długoterminowe		
Zobowiązanie z tytułu świadczeń emerytalnych	415	384
Zobowiązania długoterminowe, razem	415	384
Zobowiązania krótkoterminowe		
Krótkoterminowe kredyty bankowe	6 003	-
Zobowiązania handlowe	35 743	69 995
Pozostałe zobowiązania	2 974	1 948
Przychody przyszłych okresów	22	2 399
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	44 742	74 342
Zobowiązania razem	45 157	74 726
Pasywa razem	117 043	141 565
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 895 000	3 895 000
Wartość księgową na jedną akcję (w zł)	18,46	17,16

**Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów sporządzone
za okres od 1 stycznia 2012 roku do 30 września 2012 roku**

(dane w tys. zł, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Trzeci kwartał 2012 r. od 01.07.2012 r. do 30.09.2012 r.	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2012 r.	Trzeci kwartał 2011 r. od 01.07.2011 r. do 30.09.2011 r.	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2011 r.
Przychody ze sprzedaży, w tym :	19 495	72 842	35 208	69 675
Przychody ze sprzedaży usług	19 256	71 970	35 094	69 495
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	239	872	114	180
Koszt własny sprzedaży, w tym :	-19 186	-68 570	-31 554	-63 790
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	-19 021	-67 778	-31 476	-63 644
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-165	-792	-78	-146
Zysk brutto ze sprzedaży	309	4 272	3 654	5 885
Koszty ogólnego zarządu	-1 578	-5 471	-1 725	-5 390
Pozostałe przychody operacyjne	1 662	2 013	291	1 134
Pozostałe koszty operacyjne	-52	-2 998	-78	-290
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	341	-2 184	2 142	1 339
Przychody finansowe	202	917	279	891
Zysk ze sprzedaży udziałów w jednostkach podporządkowanych	-	7 545	-	2 056
Koszty finansowe	-321	-507	-200	-804
Zysk przed opodatkowaniem	222	5 771	2 221	3 482
Podatek dochodowy :	-58	724	412	625
- część bieżąca	-	-	-	-
- część odroczone	-58	724	412	625
Zysk netto	280	5 047	1 809	2 857
Inne całkowite dochody (netto)	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	280	5 047	1 809	2 857
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 895 000	3 895 000	3 895 000	3 895 000
Zysk na jedną akcję zwykłą/rozwodniony (w zł/gr. na jedną akcję)	0,07	1,30	0,46	0,73
Całkowity dochód ogółem na jedną akcję zwykłą (w zł/gr. na jedną akcję)	0,07	1,30	0,46	0,73

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

(dane w tys. zł, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Kapitał zakładowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, razem
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2012 roku do 30 września 2012 roku			
Stan na początek okresu	3 895	62 945	66 840
Zysk netto danego okresu	-	5 047	5 047
Inne całkowite dochody (netto)	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	-	5 047	5 047
Stan na koniec okresu	3 895	67 992	71 887
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku			
Stan na początek okresu	3 895	59 734	63 629
Zysk netto danego okresu	-	3 210	3 210
Inne całkowite dochody (netto)	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	-	3 210	3 210
Stan na koniec okresu	3 895	62 944	66 839

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 30 września 2012 roku

(dane w tys. zł, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Trzeci kwartał 2012 r. od 01.07.2012 r. do 30.09.2012 r.	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2012 r.	Trzeci kwartał 2011 r. od 01.07.2011 r. do 30.09.2011 r.	Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2011 r.
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej				
Zysk (strata) brutto	222	5 771	2 221	3 482
Korekty razem	-1 168	-25 726	-13 061	-14 940
Amortyzacja	179	674	324	1 084
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-32	-380	-139	-385
(Zysk) ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	-109	-158	-	-299
(Zysk) z inwestycji ujęty w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	-	-7 545	-	-2 056
Zmiana stanu rezerw	-43	-50	-28	-62
Zmiana stanu zapasów	-425	586	0	93
Zmiana stanu należności	4 782	16 664	-26 837	-29 707
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-5 372	-33 135	13 213	15 144
Inne korekty (w tym przychody przyszłych okresów)	-148	-2 382	406	1 248
Środki pieniężne wytworzone w toku działalności operacyjnej	-946	-19 955	-10 840	-11 458
Zapłacony podatek dochodowy	-	-	-	-
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-946	-19 955	-10 840	-11 458

Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej				
Wpływy	97	247	66	6 486
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	94	244	66	568
Wpływy z aktywów finansowych	3	3	-	5 918
a) w jednostkach powiązanych	3	3	-	5 918
- otrzymana dywidenda	3	3	-	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-	-	5 450
splata udzielonych pożyczek	-	-	-	443
splata odsetek od udzielonych pożyczek	-	-	-	25
Wydatki	-112	-467	-121	-351
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-112	-465	-121	-297
Na aktywa finansowe, w tym:	-	-2	-	-54
a) w jednostkach powiązanych	-	-1	-	-54
- nabycie aktywów finansowych	-	-	-	-54
- udzielone pożyczki	-	-1	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-1	-	-
- udzielone pożyczki	-	-1	-	-
Środki pieniężne netto (wydane) wygenerowane w działalności inwestycyjnej	-15	-220	-55	6 135
Przepływy pieniężne z działalności finansowej				
Wpływy	1 540	6 003	4 998	4 998
Wpływy z otrzymanych kredytów	1 540	6 003	4 998	4 998
Wydatki	-165	-260	-70	-742
Splaty kredytów bankowych	-	-	-	-277
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-	-	-253
Zapłacone odsetki i prowizje	-165	-260	-70	-212
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	1 375	5 743	4 928	4 256
Przepływy pieniężne netto, razem	414	-14 432	-5 967	-1 067
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	414	-14 432	-5 967	-1 067
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	1 160	16 006	6 974	2 074
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	1 574	1 574	1 007	1 007

V. Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz innych informacjach objaśniających do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Prochem S.A i Spółki Prochem S.A. na dzień i za okres kończący się 30 września 2012 roku

Niniejsza informacja dodatkowa zawiera zarówno skonsolidowane dane finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM (Grupa Prochem, Grupa, Grupa Kapitałowa) oraz jednostkowe wyniki finansowe PROCHEM S.A. (PROCHEM, Spółka, Emitent).

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 Jednostki Dominującej

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 Oblój
- Adam Parzydeł

Od dnia ogłoszenia raportu za pierwsze półrocze 2012 roku w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej nie nastąpiły żadne zmiany.

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

W skład Grupy Kapitałowej Prochem S.A. (zwanej „Grupą Kapitałową”, „Grupą”), oprócz danych Jednostki Dominującej (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 (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 (84,8%, w tym 69,6% udziału w 50% udziale Elektromontażu Kraków);
- Elmont Inwestycje Sp. z o.o. Kraków – zależna pośrednio (84,8%, w tym 69,6% udziału w 50% udziale Elektromontażu Kraków);
- Elektromontaż Kraków S.A. – zależna pośrednio w 69,6%, z tego 31,3% 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. z siedzibą w Krakowie oraz Elmont-Inwestycje Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie;
- 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 w100%);
- 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 w100%).

Jednostki stowarzyszone wyceniane metodą praw własności:

- PROMIS Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – stowarzyszona pośrednio (29,5% udziału w prawie głosów oraz 48,9 % udziału w kapitale zakładowym posiada spółka Prochem Inwestycje Sp. z o.o. zależna w100%);
- 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%) ;
- TEOMA S.A. z siedzibą w Warszawie –19,5% udziału w kapitale zakładowym oraz 16,6% udziału w prawie głosów (12,2% udziału w prawie głosów posiada bezpośrednio Prochem S.A. a 4,4% posiada Prochem Inwestycje Sp. z o.o. zależna w100%).

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.

4. Przyjęte zasady rachunkowości stosowane przez grupę kapitałową i Emitenta

Podstawa sporządzenia oraz oświadczenie o zgodności

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. i jednostkowe śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za dziewięć miesięcy 2012 roku zostało sporządzone zgodnie MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. 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 sprawozdania finansowe nie zawierają informacji i ujawnień wymaganych przy pełnych sprawozdaniach finansowych i powinno być czytane łącznie ze skonsolidowanym

sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej Prochem S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2011 roku i sprawozdaniem finansowym Prochem S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2011 roku.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. i jednostkowe śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe 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. i Emitenta.

Czas trwania działalności poszczególnych jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej i spółki Prochem S.A. 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 oraz śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego za dziewięć miesięcy 2012 roku zastosowano te same zasady rachunkowości i te same metody obliczeniowe, które zastosowano w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Prochem S.A. i sprawozdaniu finansowym Prochem S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2011 roku.

Zmiany w MSSF opublikowane lecz nie obowiązujące do dnia publikacji niniejszych śródrocznych skróconych sprawozdań finansowych finansowego, zostaną wprowadzone zgodnie z datą ich wejścia w życie. Oszacowanie wpływu tych zmian na przyszłe sprawozdania finansowe jest przedmiotem prowadzonych analiz.

Zmiany wartości szacunkowych

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

5. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz ze wskazaniem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących

W trzecim kwartale 2012 roku nie Emitent podpisał porozumienie z firmą FENIX Sp. z o.o. w upadłości układowej z siedzibą we Wrocławiu w sprawie należności objętych odpisem aktualizacyjnym w pierwszym półroczu 2012 roku. Podpisanie porozumienia i przejęcie zobowiązania przez firmę „Prześlakowska Maria Przedsiębiorstwo Wielobranżowe Jan-Mar” z siedzibą we Wrocławiu, pozwoliło na rozwiązanie wcześniej utworzonego odpisu w kwocie 1 516 tys. zł. Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności ujęto w pozostałych przychodach operacyjnych.

6. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

W trzecim kwartale 2012 roku zdarzenia o nietypowym charakterze nie wystąpiły.

Inne zdarzenia mające wpływ na wynik finansowy Grupy Kapitałowej w trzecim kwartale 2012 roku:

- a) rozwiązano rezerwę na odroczony podatek dochodowy utworzoną w poprzednich okresach w wysokości 217 tys. zł, oraz utworzono rezerwę w kwocie 258 tys. zł,
- b) aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykorzystano w kwocie 411 tys. zł, oraz utworzono w kwocie 505 tys. zł,
- c) wykorzystano rezerwy utworzone w poprzednich okresach na koszty świadczeń urlopowych w kwocie 24 tys. zł,
- d) wykorzystano rezerwy utworzone w poprzednich okresach na koszty świadczeń emerytalnych w kwocie 11 tys. zł,
- e) wykorzystano rezerwy utworzone w poprzednich okresach na przyszłe koszty w kwocie 25 tys. zł,
- f) utworzenie odpisu aktualizującego wartość należności w kwocie 2 tys. zł i rozwiązanie odpisu w kwocie 1 516 tys. zł.

Inne zdarzenia mające wpływ na wynik finansowy Emitenta w trzecim kwartale 2012 roku:

- a) rozwiązanie rezerwy na odroczony podatek dochodowy utworzonej w poprzednich okresach w wysokości 217 tys. zł, oraz utworzono rezerwę w kwocie 163 tys. zł,
- b) aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykorzystano w kwocie 408 tys. zł, oraz utworzono w kwocie 398 tys. zł,
- c) utworzenie odpisu aktualizującego wartość należności w kwocie 2 tys. zł i rozwiązanie odpisu w kwocie 1516 tys. zł,
- d) wykorzystano rezerwy utworzone w poprzednich okresach na koszty świadczeń urlopowych w kwocie 7 tys. zł,
- e) wykorzystano rezerwę na przyszłe świadczenia emerytalne w kwocie 11 tys. zł.
- f) wykorzystano rezerwę utworzoną w poprzednich okresach na przyszłe koszty w kwocie 25 tys. zł,

7. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie

Problem sezonowości i cykliczności nie dotyczy Emitenta i Grupy Kapitałowej Prochem S.A.

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

Nie wystąpiły.

9. Informacje dotyczące wypłacanej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

W okresie sprawozdawczym Emitent nie wypłacał dywidendy.

10. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta

Nie wystąpiły.

11. Transakcje z podmiotami powiązanymi

W okresie sprawozdawczym 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 punkcie 12.

Transakcje Grupy Kapitałowej z jednostkami stowarzyszonymi

Okres sprawozdawczy

W okresie od 1 stycznia 2012 roku do 30 września 2012 roku wystąpiły transakcje z jednostkami stowarzyszonymi z tytułu przychodów finansowych – opłata za udzielenie gwarancji- w kwocie 3 tys. zł.

Otrzymane dywidendy wyniosły 18 tys. zł.

Udział w zyskach (stratach) netto za trzy kwartały 2012 roku jednostek wycenianych metodą praw własności wyniósł 375 tys. zł.

Według stanu na dzień 30 września 2012 roku rozliczenia z jednostkami stowarzyszonymi bezpośrednio i pośrednio tytułem zobowiązań handlowych nie wystąpiły.

Dane porównawcze

W okresie od 1 stycznia 2011 roku do 30 września 2011 roku wystąpiły transakcje z jednostkami stowarzyszonymi z tytułu przychodów finansowych – naliczone odsetki od pożyczek- w kwocie 4 tys. zł.

Udział w zyskach (stratach) netto za trzy kwartały 2011 roku jednostek wycenianych metodą praw własności wyniósł 304 tys. zł.

Według stanu na dzień 30 września 2011 roku rozliczenia z jednostkami stowarzyszonymi bezpośrednio i pośrednio tytułem zobowiązań handlowych nie wystąpiły.

Transakcje Emitenta z jednostkami zależnymi

Dane za okres sprawozdawczy

Według stanu na dzień 30 września 2012 roku rozliczenia Emitenta z jednostkami zależnymi bezpośrednio i pośrednio kształtowały się następująco:

Należności z tytułu pożyczek długoterminowych wraz z odsetkami - 19 518 tys. zł,
Należności z tytułu pożyczek krótkoterminowych wraz z odsetkami - 1 283 tys. zł,
Należności handlowe i pozostałe - 16 689 tys. zł
Zobowiązania handlowe - 2 249 tys. zł

W okresie od 1 stycznia 2012 r. do 30 września 2012 r. miały miejsce następujące transakcje Emitenta z jednostkami zależnymi bezpośrednio i pośrednio:

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

Łączne przychody z tych transakcji wyniosły - 946 tys. zł.

Przychody z tytułu odsetek od pożyczek wyniosły - 636 tys. zł.

Wynagrodzenie z tytułu waloryzacji wartości umowy - 215 tys. zł.

Otrzymane dywidendy – 3 tys. zł.

Dane porównywalne

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

Należności z tytułu pożyczek długoterminowych wraz z odsetkami - 18 703 tys. zł,
Należności z tytułu pożyczek krótkoterminowych wraz z odsetkami - 345 tys. zł,
Należności handlowe i pozostałe - 10 984 tys. zł
Zobowiązania handlowe - 1 660 tys. zł

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

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

Łączne przychody z tych transakcji wyniosły - 873 tys. zł.

Przychody z tytułu odsetek od pożyczek wyniosły - 594 tys. zł.

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

Otrzymane dywidendy – 3 tys. zł.

Transakcje Emitenta z jednostkami stowarzyszonymi

Okres sprawozdawczy

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

Według stanu na dzień 30 września 2012 roku rozliczenia z jednostkami stowarzyszonymi bezpośrednio i pośrednio tytułem zobowiązań i należności handlowych nie wystąpiły.

Dane porównawcze

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

Według stanu na dzień 30 września 2011 roku rozliczenia z jednostkami stowarzyszonymi bezpośrednio i pośrednio tytułem zobowiązań i należności handlowych nie wystąpiły.

12. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

Zobowiązania warunkowe Grupy Kapitałowej

Tytuł	30 września 2012 r.	Okres zakończony	
		31 grudnia 2011 r.	30 września 2011 r.
gwarancja bankowa dobrego wykonania	16 191	13 481	14 994
gwarancja zapłaty	1 305	832	832
gwarancja przetargowa	130	450	400
gwarancja zabezpieczająca zobowiązania z tytułu rękojmi i gwarancji - udzielona w imieniu spółki stowarzyszonej	288	-	-
Razem udzielone gwarancje	17 914	14 763	16 226
akredytywa na dostawy	373	1 719	7 920
Razem zobowiązania warunkowe	18 287	16 482	24 146

Zobowiązania warunkowe Emitenta

Tytuł	30 września 2012 r.	Okres zakończony	
		31 grudnia 2011 r.	30 września 2011 r.
gwarancja bankowa dobrego wykonania	12 156	8 353	12 431
gwarancja zapłaty	1 305	832	832
gwarancja przetargowa	130	450	400
gwarancja zabezpieczająca zobowiązania z tytułu rękojmi i gwarancji - udzielona w imieniu spółki stowarzyszonej	288	-	-
Razem udzielone gwarancje	13 879	9 635	13 663
akredytywa na dostawy	373	1 719	7 920
Razem zobowiązania warunkowe	14 252	11 354	21 583

Aktywa warunkowe Emitenta

Tytuł	30 września 2012 r.	Okres zakończony	
		31 grudnia 2011 r.	30 września 2011 r.
gwarancja bankowa dobrego wykonania	2 638	3 768	4 100
gwarancje wekslowe zabezpieczające warunki umowy	577	4 198	4 198
Razem aktywa warunkowe	3 215	7 966	8 298

13. Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej od początku roku, łącznie z połączeniem jednostek gospodarczych, przejęciem lub sprzedażą jednostek zależnych i inwestycji długoterminowych, restrukturyzacją i zaniechaniem działalności

W trzecim kwartale 2012 roku spółka zależna Elektromontaż Kraków S.A. dokonała skupu 3 356 szt. akcji, za łączną kwotę 84 tys. zł. W wyniku skupu akcji własnych w celu umorzenia przez spółkę Elektromontaż Kraków nastąpiła zmiana struktury udziału. Według stanu na dzień 30 września 2012 roku udział bezpośredni i pośredni Jednostki Dominującej zwiększył się o 2,04 punktu procentowego do 69,64%.

Łącznie od dnia rozpoczęcia procedury skupu akcji do dnia 30 września 2012 roku skupiono 59 439 szt. akcji za łączną kwotę 1,5 mln zł.

W trzecim kwartale 2012 roku na podstawie uchwały nr15 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki Elektromontaż Kraków S.A. z dnia 15 czerwca 2012 roku w sprawie umorzenia akcji własnych, dokonano obniżenia kapitału zakładowego spółki o 257,8 tys. zł (umorzono 51 563 szt. akcji o wartości nominalnej 5 zł każda).

W drugim kwartale 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 2012 rok.

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.

14. 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

Zarząd Spółki Prochem S.A. nie publikował prognoz wyników finansowych spółki ani Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na 2012 r.

15. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego

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	8,36
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 raportu za pierwsze półrocze 2012 roku nie nastąpiła zmiana w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta.

16. 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 kwartalnego 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.;

W okresie od przekazania raportu za pierwsze półrocze 2012 roku nie nastąpiła zmiana w strukturze własności akcji emitenta.

17. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej z uwzględnieniem informacji w zakresie:

- postępowania dotyczącego zobowiązań albo wierzytelności emitenta lub jednostki od niego zależnej, którego wartość stanowi co najmniej 10 % kapitałów własnych emitenta, z określeniem: przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitenta,
- dwu lub więcej postępowań dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności, których łączna wartość stanowi odpowiednio co najmniej 10 % kapitałów własnych emitenta, z określeniem łącznej wartości postępowań odrębnie w grupie zobowiązań oraz wierzytelności wraz ze stanowiskiem emitenta w tej sprawie oraz, w odniesieniu do największych postępowań w grupie zobowiązań i grupie wierzytelności - ze wskazaniem ich przedmiotu, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania oraz stron wszczętego postępowania.

PROCHEM S.A. jest nadal stroną postępowania przed sądem dotyczącego rozliczenia przerwane go 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. 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.

18. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe:

- a) przedmiocie transakcji,
- b) powiązaniach emitenta lub jednostki od niego zależnej z podmiotem będącym stroną transakcji,
- c) istotnych warunkach transakcji, ze szczególnym uwzględnieniem warunków finansowych oraz wskazaniem określonych przez strony specyficznych warunków, charakterystycznych dla tej umowy, w szczególności odbiegających od warunków powszechnie stosowanych dla danego typu umów.

W trzecim kwartale 2012 roku transakcje zawarte na innych warunkach niż rynkowe nie wystąpiły.

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

W trzecim kwartale 2012 roku żadna ze spółek Grupy Kapitałowej nie udzielała innemu podmiotowi gwarancji lub poręczeń kredytu lub pożyczki o tej wartości.

20. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta.

Niski poziom zadłużenia oraz wysoka płynność finansowa pozwalają Spółkom z Grupy Kapitałowej na bieżącą i terminową obsługę zobowiązań co powoduje, że są one wiarygodnym partnerem w obrocie gospodarczym.

21. 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 osiągnięte przez Grupę zależą będą głównie od efektów uzyskanych na realizacji pozyskanych przez Grupę kontraktów, jak również wyniku rozstrzygnięć ofert przez nią złożonych, na sprzedaż swoich usług. Istotne będzie również powodzenie projektów developerskich, które zostały rozpoczęte przez Grupę Kapitałową.

22. Zarządzaniem ryzykiem finansowym

Działalność Spółek Grupy Kapitałowej narażona jest na następujące ryzyka finansowe:

- ryzyko kredytowe;
- ryzyko płynności;
- ryzyka rynkowe (w tym ryzyko walutowe, ryzyko stopy procentowej, ryzyko wahań koniunktury na rynku inwestycyjnym, ryzyko uzależnienia od personelu).

Ryzyko kredytowe

Grupa prowadząc działalność handlową realizuje sprzedaż usług dla podmiotów gospodarczych z odroczonym terminem płatności, w wyniku czego może powstać ryzyko nieotrzymania należności od

kontrahentów za dostarczone usługi. Grupa, w celu zminimalizowania ryzyka kredytowego zarządza ryzykiem poprzez obowiązującą procedurę pozyskania zabezpieczeń.

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

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

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

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

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

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

Ryzyko kredytowe, wynikające z udzielonych pożyczek wewnątrzgrupowych jest uważane przez Grupę za niskie. Grupa nie identyfikuje zagrożenia w regulowaniu zobowiązań wynikających z umów pożyczek.

Ryzyko zagrożonych aktywów finansowych jest odzwierciedlone poprzez dokonanie odpisów aktualizujących ich wartość.

Ryzyko płynności

Grupa narażona jest na ryzyko płynności wynikające z relacji zobowiązań krótkoterminowych do aktywów obrotowych.

Ryzyka rynkowe

1. Wahania koniunktury na rynku inwestycyjnym

Grupa świadczy usługi na rynku inwestycyjnym, charakteryzującym się dużą skalą wahań popytu silnie powiązanego z ogólną sytuacją makroekonomiczną kraju. Stosowane przez Grupę metody ograniczenia negatywnego wpływu tego czynnika na wyniki finansowe (gromadzenie rezerw finansowych, dywersyfikacja świadczonych usług), mogą nie w pełni zneutralizować to ryzyko.

2. Uzależnienie od personelu.

W Grupie występuje ryzyko uzależnienia od personelu. Podnoszenie jakości świadczonych usług, podejmowanie się realizacji skomplikowanych projektów technologicznych, wykorzystywanie nowoczesnych systemów informatycznych oraz praca na rzecz renomowanych klientów wymaga od pracowników najwyższych kwalifikacji zawodowych. Pozyskanie takich osób, szczególnie w sytuacji liberalizacji europejskiego rynku pracy może być trudne. Grupa próbuje zminimalizować to zagrożenie podnosząc kwalifikacje zatrudnionego personelu i stosując programy motywacyjne wiążące pracowników z firmą.

3. Ryzyko kursowe walut

Część kontraktów na sprzedaż usług zawarta jest z firmami zagranicznymi w walutach obcych (EUR, USD). W przypadku znacznego umocnienia się waluty krajowej może to mieć niekorzystny wpływ na wyniki Grupy. Częściowo to ryzyko jest niwelowane w sposób naturalny poprzez zakup urządzeń

i usług niezbędnych do realizacji tych kontraktów za granicą, jak również poprzez zakup odpowiednich instrumentów finansowych.

4. Ryzyko zmiany stopy procentowej

Grupa narażona jest na ryzyko zmienności przepływów środków pieniężnych z tytułu stopy procentowej wynikające z kredytów bankowych opartych na zmiennej stopie procentowej WIBOR.

5. 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 2012 roku przez Prochem S.A. z zobowiązań dotyczących zatrzymanych poddostawcom kaucji gwarancyjnych przed ich odzyskaniem z PERN S.A. Na dzień bilansowy kwota niespłaconych kaucji poddostawcom wynosi 7,7 mln zł. Szczegółowy opis sporu przedstawiono w punkcie 17.

23. Sprawozdawczość według segmentów branżowych i geograficznych

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 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 rezerw i odpisów.

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

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

Segmenty operacyjne – Prochem S.A. za trzy kwartały 2012 r. – przychody i wyniki segmentów

Okres bieżący od 1 stycznia do 30 września 2012 roku

	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe, inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlanego	Pozostałe	Pozycje nie przypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	55 752	11 456	3 464	2 170	-	72 842
Przychody segmentu ogółem	55 752	11 456	3 464	2 170	-	72 842
Wynik						
Zysk (strata) segmentu	3 485	-6 468	1 659	125	-	-1 199
Przychody finansowe	-	-	-	-	8 462	8 462
Koszty finansowe	-	-	-	-	-507	-507
Przychody finansowe netto	-	-	-	-	7 955	7 955
Strata na pozostałej działalności operacyjnej	-	-	-	-	-985	-985
Zysk przed opodatkowaniem	-	-	-	-	5 771	5 771
Podatek dochodowy	-	-	-	-	724	724
Zysk za bieżący okres	-	-	-	-	5 047	5 047
Aktywa i zobowiązania						
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	44 870	5 775	3 137	1 268	-	55 050
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)	-	-	-	-	61 993	61 993
Aktywa ogółem	44 870	5 775	3 137	1 268	61 993	117 043
Amortyzacja rzeczowy aktywów trwałych	102	83	214	228	-	627
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-	-	-	47	47

Okres porównawczy od 1 stycznia do 30 września 2011 roku

	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlanego	Pozostałe	Pozycje nie przypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	48 315	15 611	4 222	1 527	-	69 675
Przychody segmentu ogółem	48 315	15 611	4 222	1 527	-	69 675
Wynik						
Zysk (strata) segmentu	3 269	-4 621	2 038	-191	-	495
Przychody finansowe	-	-	-	-	2 947	2 947
Koszty finansowe	-	-	-	-	-804	-804
Przychody finansowe netto	-	-	-	-	2 143	2 143
Zysk na pozostałej działalności operacyjnej	-	-	-	-	844	844
Zysk przed opodatkowaniem	-	-	-	-	3 482	3 482
Podatek dochodowy	-	-	-	-	625	625
Zysk netto za bieżący okres	-	-	-	-	2 857	2 857
Aktywa i zobowiązania						
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	62 197	9 664	4 009	719	-	76 589
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)	-	-	-	-	52 234	52 234
Aktywa ogółem	62 197	9 664	4 009	719	52 234	128 823
Amortyzacja rzeczowy aktywów trwałych	76	65	388	-	476	1 005
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-	-	-	79	79

Segmenty operacyjne – Grupa Kapitałowa Prochem S.A. za trzy kwartały 2012 roku – przychody i wyniki segmentów

Okres bieżący od 1 stycznia do 30 września 2012 roku

Za okres od 01.01.2012 r. do 30.09.2012 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	55 985	14 699	3 464	21 063	4 050	4 241	546	4 523	-	334	1 748	-	110 653
Przychody segmentu ogółem	55 985	14 699	3 464	21 063	4 050	4 241	546	4 523	-	334	1 748	-	110 653
Wynik													
Zysk (strata) segmentu	3 350	-6 610	1 659	1 048	702	198	7	606	-	-125	-791	-	44
Przychody finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 311	1 311
Koszty finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-760	-760
Przychody finansowe netto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	551	551
Udział w zysku jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	375	375
(Strata) z pozostałej działalności operacyjnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1 710	-1 710
(Strata) przed opodatkowaniem	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-740	-740
Podatek dochodowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 113	1 113
(Strata) za bieżący okres	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1 853	-1 853
Zysk przypisany udziałom niekontrolującym	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	462	462
(Strata) netto przypisana akcjonariuszom jednostki dominującej	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2 315	-2 315
Aktywa													
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	38 148	8 767	3 137	14 121	5 749	2 808	254	1 293	33 678	-	1 522	-	109 477
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały, pozostałe aktywa finansowe)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	79 978	79 978
Aktywa ogółem	38 148	8 767	3 137	14 121	5 749	2 808	254	1 293	33 678	-	1 522	79 978	189 455
Pozostałe informacje dotyczące segmentu													
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	126	105	214	250	40	573	45	-	-	-	245	98	1 696
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	7	-	10	1	-	3	-	-	-	-	49	70

Okres porównawczy od 1 stycznia do 30 września 2011 roku

	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe, inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlanego	Montaż instalacji elektrycznych	Wynajem powierzchni biurowej i nieruchomości	Zarządzanie nieruchomościami	Utrzymanie ruchu	Działalność handlowa	Działalność deweloperska	Pozostałe usługi informatyczne	Pozostałe	Pozycje nieprzypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	48 620	18 696	5 185	21 019	3 795	3 662	3 090	3 082	-	501	1 059	247	108 956
Przychody segmentu ogółem	48 620	18 696	5 185	21 019	3 795	3 662	3 090	3 082	-	501	1 059	247	108 956
Wynik													
Zysk (strata) segmentu	1 887	-4 969	3 001	547	645	88	44	158	-	33	-387	-250	797
Przychody finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	663	663
Koszty finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 076	1 076
Przychody finansowe netto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-413	-413
Udział w zysku jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	304	304
Zysk z pozostałej działalności operacyjnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 482	1 482
Zysk przed opodatkowaniem	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 170	2 170
Podatek dochodowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	924	924
Zysk za bieżący okres	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 246	1 246
Zysk przypisany udziałom niekontrolującym	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	254	254
Zysk netto przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	992	992
Aktywa i zobowiązania													
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	54 932	9 587	4 009	14 238	21 445	1 391	-	2 425	54 129	301	942	-	163 399
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40 893	40 893
Aktywa ogółem	54 932	9 587	4 009	14 238	21 445	1 391	-	2 425	54 129	301	942	40 893	204 292
Pozostałe informacje dotyczące segmentu													
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	76	124	388	396	462	69	64	-	-	21	-	539	2 139
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	12	-	9	-	-	7	-	2	-	-	80	110

24. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 14 listopada 2012 roku.

Podpisy Zarządu:

14.11.2012 r. data	Jarosław Stępniewski imię i nazwisko	Prezes Zarządu stanowisko/funkcja podpis
14.11.2012 r. data	Marek Kiersznicki imię i nazwisko	Wiceprezes Zarządu stanowisko/funkcja podpis
14.11.2012 r. data	Krzysztof Marczak imię i nazwisko	Wiceprezes Zarządu stanowisko/funkcja podpis

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

14.11.2012 r. data	Barbara Auguścińska-Sawicka imię i nazwisko	Główny Księgowy stanowisko/funkcja podpis
-----------------------	--	---------------------------------------	-----------------