

RAPORT ZA PIERWSZE PÓŁROCZE 2013 ROKU

Zawierający:

- Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres sześciu miesięcy kończący się 30 czerwca 2013 roku

oraz

- Wybrane dane finansowe
- Oświadczenia Zarządu
- Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Prochem S.A. za pierwsze półrocze 2013 roku.

www.prochem.com.pl

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

Wybrane dane finansowe

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

- za pierwsze półrocze 2013 roku - 4,2140 zł/EUR
- za pierwsze półrocze 2012 roku - 4,2246 zł/EUR

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

- 4,3292 zł/EUR na 30 czerwca 2013 roku
- 4,0882 zł/EUR na 31 grudnia 2012 roku

Wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A.

Wyszczególnienie	Okres sprawozdawczy zakończony 30 czerwca		Okres sprawozdawczy zakończony 30 czerwca	
	2013 r.	2012 r.	2013 r.	2012 r.
	w tys. zł		w tys. EURO	
Skonsolidowany rachunek zysków i strat				
Przychody ze sprzedaży	62 109	76 933	14 739	18 211
Zysk brutto ze sprzedaży	7 021	8 790	1 666	2 081
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	2 156	-2 307	512	-546
Zysk (strata) do opodatkowania	1 839	-1 028	436	-243
Zysk (strata) netto, z tego przypisana:	1 426	-2 181	338	-516
Akcjonariuszom jednostki dominującej	1 342	-2 576	318	-610
Udziałom niekontrolującym	84	395	20	93
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą/rozwodniony (w PLN/EUR) – przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	0,34	-0,66	0,08	-0,16
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	20 817	-16 555	4 940	-3 919
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej	1 226	-308	291	-73
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	-69	2 214	-16	524
Przeływy pieniężne netto, razem	21 974	-14 649	5 215	-3 468
Wyszczególnienie				
	Okres sprawozdawczy zakończony		Okres sprawozdawczy zakończony	
	30 czerwca 2013 r.	31 grudnia 2012 r.	30 czerwca 2013 r.	31 grudnia 2012 r.
	w tys. zł		w tys. EURO	
Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej				
Suma Aktywów	206 254	186 106	47 643	45 523
Aktywa trwale, razem	97 488	100 721	22 519	24 637
Aktywa obrotowe, razem	108 766	85 385	25 124	20 886
Kapitał własny przypadający na właścicieli jednostki dominującej	108 598	110 410	25 085	27 007
Udziały niekontrolujące	13 438	13 678	3 104	3 346
Kapitał własny, ogółem	122 036	124 088	28 189	30 353
Zobowiązania długoterminowe, razem	5 342	7 751	1 234	1 896
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	78 876	54 267	18 220	13 274
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR) - przypisana akcjonariuszom jednostki dominującej	27,88	28,35	6,44	6,93
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 2013 roku i dane porównywalne zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską 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 2013 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 30 sierpnia 2013 roku

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

sporządzone na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2013 roku

Spis treści

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

www.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 2013 roku

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2013 roku

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

	Nr noty	Stan na 30 czerwca 2013 r.	Stan na 31 grudnia 2012 r.
A k t y w a			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	1	26 165	26 275
Wartości niematerialne		331	296
Nieruchomości inwestycyjne	2	33 603	70 178
Akcje i udziały		843	843
Akcje i udziały wyceniane metodą praw własności	3	23 731	1 116
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4	1 667	2 013
Pozostałe aktywa finansowe		11 148	-
Aktywa trwałe, razem		97 488	100 721
Aktywa obrotowe			
Zapasy	5	8 312	4 512
Należności handlowe oraz pozostałe należności	6	56 038	59 597
Pozostałe aktywa finansowe		299	198
Pozostałe aktywa	7	15 347	14 282
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		28 770	6 796
Aktywa obrotowe, razem		108 766	85 385
Aktywa razem		206 254	186 106
P a s y w a			
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy	8	3 895	3 895
Kapitał z aktualizacji wyceny		10 998	11 063
Zyski zatrzymane		93 705	95 452
Kapitał własny właścicieli jednostki dominującej		108 598	110 410
Udziały niekontrolujące		13 438	13 678
Kapitał własny ogółem		122 036	124 088
Zobowiązania długoterminowe			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4	2 922	5 467
Zobowiązanie z tytułu świadczeń emerytalnych		1 937	1 876
Pozostałe rezerwy		21	41
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		462	367
Zobowiązania długoterminowe, razem		5 342	7 751
Zobowiązania krótkoterminowe			
Krótkoterminowe kredyty bankowe	9	7 948	7 526
Krótkoterminowe pożyczki		61	29
Zobowiązania handlowe	10	31 266	34 983
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		37	101
Pozostałe zobowiązania		9 013	8 065
Przychody przyszłych okresów	11	30 551	3 563
Zobowiązania krótkoterminowe, razem		78 876	54 267
Razem zobowiązania		84 218	62 018
Pasywa razem		206 254	186 106
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		3 895 000	3 895 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł) – przypisana akcjonariuszom jednostki dominującej		27,88	28,35

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2013 roku

Skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku

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

	Nr noty	Okres zakończony 30 czerwca 2013 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2012 r.
Przychody ze sprzedaży, w tym:		62 109	76 933
Przychody ze sprzedaży usług		58 599	73 978
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		3 510	2 955
Koszt własny sprzedaży, w tym :		-55 088	-68 143
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	12	-52 123	-65 516
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-2 965	-2 627
Zysk brutto ze sprzedaży		7 021	8 790
Koszty ogólnego zarządu		-7 607	-7 764
Pozostałe przychody operacyjne	13	3 022	391
Pozostałe koszty operacyjne	14	-280	-3 724
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		2 156	-2 307
Przychody finansowe	15	730	1 293
Strata ze sprzedaży udziałów w jednostkach podporządkowanych		-290	-
Koszty finansowe	16	-864	-334
Udział w zyskach jednostek wycenianych metodą praw własności		107	320
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		1 839	-1 028
Podatek dochodowy		413	1 153
- część bieżąca		267	176
- część odroczone		146	977
Zysk (strata) netto		1 426	-2 181

Zysk (strata) netto przypadający :

Akcjonariuszom jednostki dominującej	1 342	-2 576
Udziałom niekontrolującym	84	395
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą/ rozwodniony (w zł/ gr na jedną akcję) przypadający na właścicieli Jednostki Dominującej	0,34	-0,66

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

Zysk (strata) netto	1 426	-2 181
Inne całkowite dochody (netto):	-97	-
<i>Inne całkowite dochody, które nie zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty:</i>	-97	-
Straty aktuarialne z wyceny rezerw na świadczenia pracownicze	-108	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	11	-
Całkowite dochody ogółem	1 329	-2 181

Całkowity dochód ogółem przypadający :

Akcjonariuszom jednostki dominującej	1 256	-2 576
Udziałom niekontrolującym	73	395
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 895 000	3 895 000
Całkowity dochód na jedną akcję zwykłą (w zł/gr na jedną akcję) przypadający na właścicieli Jednostki Dominującej	0,32	-0,66

**Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym
za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku**

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

	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny przypisany udziałom niesprawującym kontroli	Kapitał własny, razem
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2013 r. do 30 czerwca 2013 r.						
Stan na początek okresu	3 895	11 063	95 452	110 410	13 678	124 088
Zysk netto danego okresu	-	-	1 342	1 342	84	1 426
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	-86	-	-86	-11	-97
Calkowite dochody ogółem	-	-86	1 342	1 256	73	1 329
Wypłata dywidendy	-	-	-3 038	-3 038	-242	-3 280
Odkup akcji własnych w celu umorzenia (Elektromontaż)- zmiana struktury udziału	-	21	68	89	-112	-23
Inne przemieszczenia – m.in. sprzedaż udziałów jednostek zależnych	-	-	-119	-119	41	-78
Stan na koniec okresu	3 895	10 998	93 705	108 598	13 438	122 036

	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny przypisany udziałom niesprawującym kontroli	Kapitał własny, razem
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2012 r. do 30 czerwca 2012 r.						
Stan na początek okresu	3 895	10 371	98 620	112 886	14 206	127 092
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	-2 576	-2 576	395	-2 181
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	-	-	-	-	-
Calkowite 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	10 371	96 807	111 073	13 721	124 794

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2013 roku

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku

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

	Nota	Okres zakończony 30 czerwca 2013 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2012 r.
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej			
Zysk/(Strata) brutto		1 839	-1 028
Korekty razem		19 309	-15 109
Udział w zysku jednostek wycenianych metodą praw własności		-107	-320
Amortyzacja		1 157	1 228
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		195	114
(Zysk) ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych		-105	-74
(Zysk)/strata z inwestycji		408	-1 189
Zmiana stanu rezerw		-844	25
Zmiana stanu zapasów		-3 800	1 137
Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów		606	8 593
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		-5 281	-22 636
Inne korekty (w tym zmiana stanu przychodów przyszłych okresów)	11	27 080	-1 987
Środki pieniężne wytworzone w toku działalności operacyjnej		21 148	-16 137
Zapłacony podatek dochodowy		331	418
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		20 817	-16 555
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
Wpływy		2 267	178
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		79	178
Z aktywów finansowych, w tym:		2 188	-
a) w jednostkach stowarzyszonych:		332	-
- zbycie aktywów finansowych		272	-
- otrzymane pożyczki		60	-
b) w pozostałych jednostkach :		1 856	-
- zbycie aktywów finansowych		1 856	-
Wydatki		-1 041	-486
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-862	-485
Na aktywa finansowe, w tym:		-129	-1
a) w jednostkach stowarzyszonych		-100	-
- udzielone pożyczki		-100	-
- inne wydatki		-	-1
b) w pozostałych jednostkach:		-29	-
- spłata otrzymanych pożyczek		-29	-
Inne wydatki inwestycyjne		-50	-
Środki pieniężne netto (wydane) wygenerowane w działalności inwestycyjnej		1 226	-308
Przepływy pieniężne z działalności finansowej			
Wpływy		6 557	4 893
Kredyty bankowe		6 521	4 649
Inne wpływy finansowe		36	244
Wydatki		-6 626	-2 679

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2013 roku

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych c.d.	Okres zakończony 30 czerwca 2013 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2012 r.
Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-235	-226
Spłaty kredytów	-6 098	-2 270
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-44	-9
Odsetki	-249	-174
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	-69	2 214
Przepływy pieniężne netto, razem	21 974	-14 649
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	21 974	-14 649
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	6 796	19 350
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	28 770	4 701

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 Jednostki Dominującej

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

Jarosław Stepniewski - 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 2013 roku w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej nie nastąpiły żadne zmiany.

3. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w Grupie Kapitałowej Prochem w pierwszym półroczu 2013 roku wyniosło 532 etaty a w pierwszym półroczu 2012 roku 547 etatów.

Stan zatrudnienia w Grupie Kapitałowej Prochem na 30 czerwca 2013 roku wyniósł 560 osób a w na 30 czerwca 2012 roku 571 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:

Jednostki zależne objęte konsolidacją pełną:

- Prochem Inwestycje 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 (93,4%);
- 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 Ślubicach - zależna bezpośrednio (60,0%);
- ELPRO Sp. z o.o. Kraków – zależna pośrednio (85,1%, w tym 70,3% udziału w 50% udziale Elektromontażu Kraków);
- Elmont Inwestycje Sp. z o.o. Kraków – zależna pośrednio (85,1%, w tym 70,3% udziału w 50% udziale Elektromontażu Kraków);
- Elektromontaż Kraków S.A. – zależna pośrednio (70,3%), z tego 31,6% udziału w kapitale i prawie głosu posiada spółka Prochem Inwestycje zależna w 100%. Spółka Elektromontaż Kraków S.A. 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% ;
- PRO PLM Sp. z o.o. w likwidacji z siedzibą w Warszawie – spółka zależna bezpośrednio i pośrednio w 100% (50% udziału posiada spółka Prochem Inwestycje Sp. z o.o. spółka zależna w 100%).

Jednostki współkontrolowane i stowarzyszone wyceniane metodą praw własności:

- ITEL Sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni – 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%);
- Irydion Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – 50% udziału;

Jednostki zależne objęte konsolidacją włączone zostały do skonsolidowanego sprawozdania finansowego począwszy od dnia objęcia kontroli do dnia utraty kontroli przez spółkę dominującą, a współkontrolowane i stowarzyszone od dnia sprawowania współkontroli i 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 2013 roku

W dniu 7 stycznia 2013 roku spółka PRO-INHUT sp. z o.o. (zależna pośrednio) na podstawie Uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników podwyższyła kapitał spółki o 3 tys. zł poprzez utworzenie nowych 6 udziałów, które zostały objęte przez udziałowców mniejszościowych. W wyniku zmiany umowy spółki pośredni udział Emitenta zmniejszył się o 5,6 % i wynosi 93,4%.

W dniu 13 lutego 2013 roku spółka Prochem Inwestycje sp. z o.o. (zależna od Emitenta w 100%) na podstawie umowy zbycia części udziału w celu umorzenia, zbyła część udziału w spółce PROMIS w celu umorzenia za kwotę 270 tys. zł. Wartość nominalna udziału wynosiła 110 tys. zł. Spółkę stowarzyszoną ZI Promis Sp. z o.o. wyłączono z konsolidacji z dniem sprzedaży.

W dniu 28 lutego 2013 roku Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę w sprawie rozwiązania i otwarcia likwidacji spółki PRO-PLM Sp. z o.o. zależnej bezpośrednio i pośrednio w 100%.

W dniu 3 kwietnia 2013 roku Zgromadzenie Wspólników spółki zależnej IRYDION Sp. z o.o. podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału o kwotę 4 500 tys. zł w drodze emisji 4 500 nowych udziałów o wartości nominalnej 1 000 zł każdy. Nowe udziały zostały objęte w następujący sposób:

- 4 499 udziałów za cenę emisyjną 14 996,5 tys. zł zostało objętych przez Look Finansowanie Inwestycji S.A. z siedzibą we Wrocławiu,
- 1 udział za cenę emisyjną 3,5 tys. zł został objęty przez Prochem S.A.

Po podwyższeniu kapitał zakładowy spółki Irydion sp. z o.o. wynosi 9 000 tys. zł. Po zmianie umowy spółki udział Emitenta w kapitale i prawie głosu zmniejszył się do 50%.

W dniu 3 kwietnia 2013 roku spółka Irydion Sp. z o.o. została podpisana umowa z udziałowcem Look Finansowanie Inwestycji S.A. z siedzibą we Wrocławiu na mocy, której Look Finansowanie Inwestycji S.A. w terminie do 30 września 2013 roku udzieli pożyczki w kwocie 15 000 tys. zł, z terminem zwrotu do 30 września 2018 roku. Oprocentowanie pożyczki nie odbiega od warunków rynkowych. Środki pieniężne pozyskane zarówno w ramach emisji nowych udziałów jak i pożyczki zostaną przeznaczone na realizację wspólnego przedsięwzięcia inwestycyjnego wspólników spółki Irydion Sp. z o.o., tj. projektu deweloperskiego - pod nazwą Astrum Biznes Park w Warszawie. Projekt ten polega na wybudowaniu, w dwóch etapach, budynku biurowego na nieruchomości gruntowej, stanowiącej własność Spółki Irydion.

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 2013 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 2012 roku.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości.

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

Zasady sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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

- gruntów, budynków i budowli wycenianych według wartości przeszacowanej,
- nieruchomości (gruntów) inwestycyjnych, wycenianych według wartości godziwej.

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 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 wykazują 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 2013 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 2012 roku, za wyjątkiem MSR 1 i MSR 19, z dostosowaniem okresu porównywalnego do zmiany zasad rachunkowości i prezentacji, które:

1. nie miały wpływu na wartości danych finansowych prezentowanych w sprawozdaniu za okres bieżący i porównywalny, a dotyczyły:
 - zmiany prezentacji sprawozdania z całkowitych dochodów wynikające z poprawki do MSR 1. Mając na uwadze przejrzystość i czytelność prezentowanych danych finansowych Grupa zdecydowała się na prezentację dochodów i kosztów okresu sprawozdawczego w dwóch sprawozdaniach: sprawozdaniu przedstawiającym składniki w skonsolidowanym rachunku zysków i strat w sprawozdaniu, które rozpoczyna się od zysku lub straty netto i przedstawia składniki innych całkowitych dochodów (skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów).
 - zmiany prezentacji innych całkowitych dochodów odbywa się w dwóch grupach, które zgodnie z innymi MSSF:
 - zostaną przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków,
 - nie zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2013 roku

2. miały wpływ na prezentowane w okresach wcześniejszych wartości dotyczyły zmian do MSR 19 *Świadczenia pracownicze*. Wprowadzone zmiany dotyczyły ujmowania i prezentacji zysków/strat aktuarialnych z wyceny programów określonych świadczeń po okresie zatrudnienia w innych całkowitych dochodach, a nie jak dotychczas w zysku lub stracie.
Wartość zysków/strat aktuarialnych, która powinna być odniesiona na Kapitał z aktualizacji wyceny, nie stanowi kwoty istotnej dlatego nie dokonano przekształcenia danych za poprzednie okresy (za 2012 rok 37 tys. zł).

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. Ocenia się, że zmiany MSSF nie będą miały znaczącego wpływu na niniejsze sprawozdanie finansowe.

Zmiany wartości szacunkowych

W okresie sześciu miesięcy 2013 roku nie było istotnych zmian w zasadach i metodach obliczeniowych stosowanych do ustalenia szacunków oraz w wartościach szacunkowych.

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 2013 roku

Nota 1 - rzeczowe aktywa trwałe

	Stan na 30 czerwca 2013 r.	Stan na 31 grudnia 2012 r.
Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	26 149	26 260
- grunty	4 926	4 978
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 017	18 405
- urządzenia techniczne i maszyny	1 778	1 333
- środki transportu	846	851
- inne rzeczowe aktywa trwałe	582	693
Rzeczowe aktywa trwałe w budowie	16	15
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	26 165	26 275

Rzeczowe aktywa trwałe - struktura własnościowa

	Stan na 30 czerwca 2013 r.	Stan na 31 grudnia 2012 r.
a) własne	11 980	11 966
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym:	14 185	14 309
- leasing	540	356
- najem i dzierżawa	13 042	13 350
- wartość prawa użytkowania wieczystego	603	603
Rzeczowe aktywa trwałe bilansowe razem	26 165	26 275

Zmiany stanów rzeczowych aktywów trwałych

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2013 roku

	Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych za okres od 01 stycznia 2013 r. do 30 czerwca 2013 r.	Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych za okres od 01 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.
Wartość brutto - Stan na bilans otwarcia	42 983	43 998
zwiększenia (z tytułu)	895	2 071
- zakup	969	1 267
- inne przemieszczenia, w tym:	-74	804
• aktualizacja rzeczowego majątku trwałego	-	804
zmniejszenia (z tytułu)	-627	-3 086
- sprzedaż	-620	-1 529
- likwidacja	-7	-1 378
- inne przemieszczenia (w tym zmiana wieczystego użytkowania w prawo własności)	-	-179
Wartość brutto na bilans zamknięcia	43 251	42 983
Umorzenie i utrata wartości		
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) – stan na bilans otwarcia	16 708	17 367
Amortyzacja za okres z tytułu:	378	-659
- zwiększenia (naliczone umorzenie)	1 076	2 196
- zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-619	-1 331
- zmniejszenia z tytułu likwidacji	-7	-1 317
- inne przemieszczenia (w tym aktualizacja rzeczowego majątku trwałego)	-72	-207
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) – stan na bilans zamknięcia	17 086	16 708
Wartość netto rzeczowych aktywów trwałych - stan na bilans zamknięcia	26 165	26 275

Nota 2 - nieruchomości inwestycyjne

	Stan na 30 czerwca 2013 r.	Stan na 31 grudnia 2012 r.
nieruchomość w budowie	11 316	16 587
budynki i budowle	4 754	4 754
wartość gruntu	17 533	48 837
Nieruchomości inwestycyjne, razem	33 603	70 178

Nieruchomości inwestycyjne wg tytułów

	Zmiana stanu nieruchomości inwestycyjnych za okres od 1 stycznia 2013 r. do 30 czerwca 2013r.	Zmiana stanu nieruchomości inwestycyjnych za okres od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012r.
Nieruchomości inwestycyjne - grunt		
Stan na bilansie otwarcia	48 837	48 740
- zwiększenia netto z tytułu aktualizacji wyceny wartości godziwej	-	97
- wyłączenia z tytułu zmiany statusu spółki z zależnej na spółkę kontrolowaną	-31 304	-
Stan na bilansie zamknięcia	17 533	48 837

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2013 roku

Nieruchomości inwestycyjne w budowie

Stan na bilansie otwarcia	16 587	12 303
- zmiana stanu z tytułu:		
a) zakup projektu	-	3 250
b) aktualizacja z tytułu wyceny do wartości godziwej	-	-15
c) reklasyfikacja z nieruchomości budynki i budowle	-	1 049
d) wyłączenia z tytułu zmiany statusu spółki z zależnej na spółkontrolowaną	-5 271	-
Razem zwiększenia	-	4 284
Stan na bilansie zamknięcia	11 316	16 587

Nieruchomości - budynki i budowle

Stan na bilansie otwarcia	4 754	5 861
- zmiana stanu z tytułu:		
a) aktualizacja z tytułu wyceny do wartości godziwej	-	-58
b) reklasyfikacja z nieruchomości budynki i budowle	-	-1 049
Stan na bilansie zamknięcia	4 754	4 754
Razem nieruchomości inwestycyjne wg tytułów - stan netto na dzień bilansowy	33 603	70 178

W pierwszym półroczu 2013 roku ze względu na zmianę statusu spółki IRYDION Sp. z o.o. z zależnej na spółkontrolowaną Grupa dokonała wyłączenia z nieruchomości inwestycyjnych, tej części nieruchomości, które były w posiadaniu spółki IRYDION Sp. z o.o.

Nota 3 - akcje i udziały wyceniane metodą praw własności

Akcje i udziały w jednostkach wycenianych metodą praw własności	Stan na 30 czerwca 2013 r.	Stan na 31 grudnia 2012 r.
- Akcje i udziały - wartość netto	23 731	1 116
- Odpisy aktualizujące wartość akcji lub udziałów	2 073	2 073
Akcje i udziały, wartość brutto	25 804	3 189

Zmiana stanu akcji i udziałów wycenianych metodą praw własności

	Stan na 30 czerwca 2013 r.	Stan na 31 grudnia 2012 r.
a) stan na początek okresu	1 116	1 344
- akcje i udziały w cenie nabycia	1 116	1 344
b) zwiększenia (z tytułu)	23 149	384
- udział w wyniku roku bieżącego	84	384
- zmiana statusu spółki z zależnej na spółkontrolowaną	23 065	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	534	612
- ograniczenie udziału w stratach do poziomu wartości objętych udziałów	-	14
- wypłata dywidendy	-	18
- sprzedaż udziałów w jednostce stowarzyszonej	534	-
- odpis aktualizujący wartość akcji i udziałów	-	580
d) stan na koniec okresu netto	23 731	1 116
e) odpis aktualizujący	2 073	2 073
f) stan na koniec okresu brutto	25 804	3 189

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2013 roku

W dniu 3 kwietnia 2013 roku Zgromadzenie Wspólników spółki zależnej IRYDION Sp. z o.o. podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału o kwotę 4 500 tys. zł w drodze emisji 4 500 nowych udziałów o wartości nominalnej 1 000 zł każdy. Nowe udziały zostały objęte w następujący sposób:

- 4 499 udziałów za cenę emisyjną 14 996,5 tys. zł zostało objętych przez Look Finansowanie Inwestycji S.A. z siedzibą we Wrocławiu,
- 1 udział za cenę emisyjną 3,5 tys. zł został objęty przez Prochem S.A.

Po podwyższeniu kapitał zakładowy spółki Irydion sp. z o.o. wynosi 9 000 tys. zł. Po zmianie umowy spółki udział Emitenta w kapitale i prawie głosu zmniejszył się do 50%, a spółka Irydion została uznana za jednostkę współkontrolowaną.

Nota 4 – odroczonego podatek dochodowy

Zmiany w wartościach rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego za pierwsze półrocze 2013 roku przedstawiono w poniższym zestawieniu.

	za okres od 1 stycznia 2013 r. do 30 czerwca 2013 r.	za okres od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Stan na początek okresu	4 496	3 675
Zwiększenia	391	2 316
Zmniejszenia	-555	-1 495
Stan na koniec okresu	4 332	4 496
rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Stan na początek okresu	7 950	7 945
Zwiększenia	1 221	1 541
Zmniejszenia	-3 584	-1 536
Stan na koniec okresu	5 587	7 950
Prezentacja w sprawozdaniu z sytuacji finansowej		
	Stan na 30 czerwca 2013 r.	Stan na 31 grudnia 2012 r.
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	1 667	2 013
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 922	5 467

Nota 5 – zapasy

	Stan na 30 czerwca 2013 r.	Stan na 31 grudnia 2012 r.
Zapasy		
Materiały	7 595	3 598
Półprodukty i produkty w toku	173	297
Towary	544	617
Zapasy, razem	8 312	4 512
Wartość odpisu aktualizującego wartość zapasów	285	285

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2013 roku

Nota 6 - należności handlowe i pozostałe należności

Należności handlowe i pozostałe należności	Stan na 30 czerwca 2013 r.	Stan na 31 grudnia 2012r.
Należności handlowe	57 850	59 844
Odpis aktualizujący wartość należności handlowych	-3 847	-4 003
Należności handlowe netto	54 003	55 841
w tym:		
- o okresie spłaty do 12 miesięcy	43 418	42 547
- o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	10 585	13 294
Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 144	1 048
Należności pozostałe	3 174	4 985
Odpis aktualizujący pozostałe należności	-2 283	-2 277
Należności pozostałe netto	891	2 708
Należności netto, razem	56 038	59 597

Należności handlowe i pozostałe należności od jednostek powiązanych	Stan na 30 czerwca 2013 r.	Stan na 31 grudnia 2012 r.
handlowe, w tym:	2 994	-
- od jednostek współkontrolowanych	2 994	-
Należności krótkoterminowe handlowe oraz pozostałe od jednostek powiązanych netto, razem	2 994	-
odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	-	-
Należności krótkoterminowe handlowe oraz pozostałe od jednostek powiązanych brutto, razem	2 994	-

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych i pozostałych	Stan na 30 czerwca 2013 r.	Stan na 31 grudnia 2012 r.
Stan na początek okresu	6 280	5 413
a) zwiększenia (z tytułu)	33	1 588
- utworzenie odpisów na należności	33	1 588
b) zmniejszenia (z tytułu)	183	721
- otrzymane zapłaty	21	91
- wykorzystanie odpisów dokonanych w poprzednich okresach	9	213
- inne wyłączenie spółki z konsolidacji (zmiana statusu spółki zależnej na współkontrolowaną)	153	417
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych handlowych oraz pozostałych na koniec okresu	6 130	6 280

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2013 roku

Na dzień 30 czerwca 2013 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 2 928 tys. zł. Więcej informacji na ten temat zamieszczono w nocie – *informacje o istotnych postępowaniach toczących się przed sądem*.

W pozostałych należnościach zaprezentowano zaliczki na poczet zakupu, wynikającego z przedwstępnej umowy sprzedaży zawartej w formie aktu notarialnego Repertorium A nr 4628/2012, dwóch mieszkań za łączną kwotę netto 396 tys. zł. Umowa została zawarta z firmą „Eurobudownictwo” spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu.

Nota 7 - pozostałe aktywa

Pozostałe aktywa według rodzaju :	Stan na 30 czerwca 2013 r.	Stan na 31 grudnia 2012 r.
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	924	824
- koszty ubezpieczeń majątkowych i osobowych	449	376
- koszty utrzymania oprogramowań	284	268
- prenumeraty	17	34
- koszty rozliczane w czasie	89	128
- czynsz inicjalny od umów leasingu	20	11
- pozostałe	59	7
- roczna opłata za notowania giełdowe	6	-
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe	14 423	13 458
- kwoty należne od zamawiających z tytułu kontraktów długoterminowych	14 423	13 458
Pozostałe aktywa, razem	15 347	14 282

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		10 004	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							

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2013 roku

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.

W pierwszym półroczu 2013 roku nie było zmian w wartości kapitału zakładowego Emitenta. 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	% głosów w ogólnej	% udział w kapitale
	akcji (w szt.)	liczbie głosów	Zakładowym
1. Prochem Holding M. Garliński Spółka Komandytowa	941 213	24,15	24,17
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 Fundusz Inwestycyjny Otwarty	228 950	5,87	5,88
4. Otwarty Fundusz Emerytalny PZU „Złota Jesień“	387 000	9,93	9,94
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 rocznego zmiana w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta dotyczy Otwartego Funduszu Emerytalnego PZU „Złota Jesień”. Emitent na WZA w dniu 8 czerwca 2013 roku powziął informację o zwiększeniu liczby akcji posiadanych przez Otwarty Fundusz Emerytalny PZU „Złota Jesień” o 18 000 szt. akcji.

Nota 9 – krótkoterminowe kredyty bankowe

	Stan na 30 czerwca 2013 r.	Stan na 31 grudnia 2012 r.
- kredyty	7 948	7 526

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 Kredyt w rachunku bankowym	3 533	WIBOR dla depozytów O/N w PLN + marża	30.06.2014 r.	Weksel, własny in blanco
ING Bank Śląski S.A.	Katowice	3 000 Kredyt w rachunku bankowym	387	WIBOR dla 1-miesięcznych depozytów złotych + marża	16.11.2013 r.	Oświadczenie o poddaniu się egzekucji
Zaciągnięte Przez Spółkę PROORGANIKA Sp. z o.o.						
BRE Bank Polska SA	Warszawa	100 Kredyt w rachunku bankowym	-	WIBOR dla 1-miesięcznych depozytów złotych + marża	27.06.2014 r.	Cesja należności
BRE Bank Polska SA	Warszawa	65 Kredyt obrotowy	65	WIBOR dla 1-miesięcznych depozytów złotych + marża	16.08.2013 r.	bez zabezpieczeń

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2013 roku

BRE Bank Polska SA	Warszawa	100 Kredyt obrotowy	100	WIBOR dla 1-miesięcznych depozytów złotych + marża	30.09.2013 r.	bez zabezpieczeń
Zaciągnięte Przez Spółkę Elektromontaż Kraków SA						
ING Bank Śląski	Kraków	2 500	2 425	WIBOR dla 1-miesięcznych depozytów złotych+ marża	21.07.2013 r.	Hipoteka
Deutsche Bank	Kraków	500	433	WIBOR dla 1-miesięcznych depozytów złotych + marża	30.08.2013 r.	Hipoteka
WBK BZ	Wrocław	1 000	994	WIBOR dla 1-miesięcznych depozytów złotych + marża	22.06.2014	Cesja wierzytelności
Zaciągnięte przez Atutor Integracja Cyfrowa Sp. z o.o.						
Kredyt Bank SA	Warszawa	6	0	12,91%	Kredyt w rachunku	bez zabezpieczeń
Bank Millennium	Warszawa	100	11	Stawka referencyjna 7,93 plus marża	Kredyt w rachunku	bez zabezpieczeń

Nota 10 – zobowiązania handlowe

	Stan na 30 czerwca 2013 r.	Stan na 31 grudnia 2012 r.
a) wobec pozostałych jednostek	31 266	34 983
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	31 266	34 983
- do 12 miesięcy	25 456	27 770
- powyżej 12 miesięcy	5 810	7 213
Zobowiązania handlowe, razem	31 266	34 983

Nota 11 - przychody przyszłych okresów

	Stan na 30 czerwca 2013 r.	Stan na 31 grudnia 2012 r.
a) rozliczenia międzyokresowe przychodów, z tego:	29 574	2 902
- przychody przyszłych okresów zarachowane	28	18
- otrzymane zaliczki i przedpłaty	28 985	2 884
- kwoty należne zamawiającym z tytułu kontraktów długoterminowych	561	-
b) pozostałe	977	661
Przychody przyszłych okresów, razem	30 551	3 563

W pierwszym półroczu 2013 roku Grupa otrzymała zaliczkę w wysokości 15% (7 230 tys. EUR) wartości kontraktu podpisanego z firmą białoruską na realizację projektu inwestycyjnego „Budowa pod klucz produkcji wysoko oczyszczonej parafiny, olejów, smarów, środków smarująco-chłodzących, mas modelowych z rekonstrukcją kompleksu energetycznego”. Wysokość zaliczki ujęta w przychodach przyszłych okresów na dzień 30 czerwca 2013 roku wynosi 28 985 tys. zł.

Nota 12 - koszty wytworzenia sprzedanych usług

	Okres zakończony 30 czerwca 2013 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2012 r.
a) amortyzacja	1 157	1 228
b) zużycie materiałów i energii	11 396	7 460
c) usługi obce	25 756	44 398
d) podatki i opłaty	459	448
e) wynagrodzenia	16 605	15 519
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 108	2 871
g) pozostałe koszty rodzajowe (wg tytułów), z tego:	2 177	2 130
- ubezpieczenia majątkowe i osobowe	534	575
- podróże służbowe	453	514
- PFRON	124	104
- pozostałe	1 066	937
Koszty według rodzaju, razem	60 658	74 054
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-928	-774
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	- 7 607	-7 764
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	52 123	65 516

Nota 13- pozostałe przychody operacyjne

	Okres zakończony 30 czerwca 2013 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2012 r.
a) zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	105	141
b) dotacje	-	22
c) odwrócenie odpisu aktualizacyjnego (z tytułu)	43	126
- na należności	43	79
- pozostałe	-	47
d) pozostałe, w tym:	2 874	102
- otrzymane odszkodowania, grzywny i kary	5	28
- przychody z tytułu wynajmu samochodów	45	47
- spisanie przedawnionych zobowiązań	2 665	3
- pozostałe	159	24
Przychody operacyjne, razem	3 022	391

Nota 14 – pozostałe koszty operacyjne

	Okres zakończony 30 czerwca 2013 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2012 r.
a) utworzone odpisy aktualizacyjne (z tytułu):	32	3 008
- wartość należności	32	3 008
b) pozostałe, w tym:	130	716
- darowizny	5	5
- koszty postępowania sądowego	35	80
- zapłacone kary, grzywny i odszkodowania	7	4
- koszty z tytułu wynajmu powierzchni biurowej	72	499
- pozostałe	11	128
c) zmiana statusu spółki zależnej na wycenianą metodą praw własności (Irydion) – utrata kontroli/wspólne przedsięwzięcie	118	-
Pozostałe koszty operacyjne, razem	280	3 724

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2013 roku

W wyniku podwyższenia kapitału w spółce Irydion Sp. z o.o. i objęcia udziałów przez współnika, spółka Irydion zmieniła status ze spółki zależnej na współkontrolowaną wycenianą metodą praw własności. Po zmianie umowy spółki udział Emitenta w kapitale i prawie głosu zmniejszył się do 50%. W wyniku rozliczenia transakcji Grupa Kapitałowa poniosła stratę w kwocie 118 tys. zł, którą ujęto w skonsolidowanym rachunku zysków i strat w pozycji *pozostałych kosztów operacyjnych*.

Nota 15 - przychody finansowe

	Okres zakończony 30 czerwca 2013 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2012 r.
a) odsetki z tytułu udzielonych pożyczek	148	-
- od jednostek współkontrolowanych	148	-
b) pozostałe odsetki	74	87
- od pozostałych jednostek	74	87
c) nadwyżka dodatnich różnic kursowych	507	10
d) pozostałe, z tego:	1	1 196
- zysk ze zbycia akcji/udziałów	-	1 187
- pozostałe	1	9
Przychody finansowe, razem	730	1 293

Nota 16 - koszty finansowe

	Okres zakończony 30 czerwca 2013 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2012 r.
a) odsetki od kredytów bankowych	267	173
b) pozostałe odsetki	172	12
- dla innych jednostek	172	12
c) nadwyżka ujemnych różnic kursowych	25	28
d) pozostałe, według tytułów :	400	121
- prowizje od gwarancji bankowych	227	54
- prowizje od kredytów	19	24
- prowizje od akredytywy	130	11
- pozostałe	24	32
Koszty finansowe, razem	864	334

Nota 17 - opis czynników i zdarzeń mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe w bieżącym okresie sprawozdawczym

W okresie sześciu miesięcy 2013 roku istotny wpływ na wynik finansowy Grupy miało spisanie przedawnionych zobowiązań w kwocie 2 665 tys. zł.

Nota 18 - informacje o segmentach operacyjnych

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.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2013 roku

Działalność Grupy Kapitałowej dla potrzeb zarządzania została podzielona na jedenaście podstawowych działów operacyjnych takie jak: realizację (generalne wykonawstwo), usługi projektowe i inne usługi inżynierskie (nadzory wraz z usługą inżyniera projektu), wynajem sprzętu budowlanego, montaż instalacji elektrycznych, wynajem powierzchni biurowej i nieruchomości, zarządzanie nieruchomościami, utrzymanie ruchu, działalność handlową, usługi informatyczne oraz pozostałą działalność. 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.

W związku ze zrealizowaną stratą na podstawowej działalności operacyjnej (segmentach) w wysokości 586 tys. zł., duży wpływ na poniesioną stratę na podstawowej działalności operacyjnej miały wyniki jednostki dominującej, jednostka dominująca dokonała analizy posiadanych aktywów pod kątem wystąpienia przesłanek utraty wartości.

Aktywa nieprzypisane/niealokowane do segmentów to przede wszystkim udziały i akcje w jednostkach współkontrolowanych i stowarzyszonych oraz udzielone pożyczki. W odniesieniu do wymienionych powyżej aktywów nie zidentyfikowano przesłanek świadczących o możliwości utraty wartości na dzień 30 czerwca 2013 roku z wyjątkiem akcji w spółce TEOMA S.A., na które odpisy aktualizujące wartość zostały utworzone (patrz nota 3).

Ponadto Grupa dokonała analizy realizowanych na dzień bilansowy umów o usługę budowlaną pod kątem budżetowanych wyników. Dla wszystkich kontraktów, dla których budżetowane koszty przewyższyły budżetowane przychody Grupa utworzyła na dzień bilansowy rezerwy na pokrycie strat.

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

Za okres od 01.01.2013 r. do 30.06.2013 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 nieprzypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	15 862	15 812	753	19 778	2 605	2 600	440	3 510	-	145	604	62 109
Przychody segmentu ogółem	15 862	15 812	753	19 778	2 605	2 600	440	3 510	-	145	604	62 109
Wynik segmentu	987	-1 748	-62	254	346	-31	-7	298	-	-	-623	-586
Przychody finansowe												440
Koszty finansowe												864
Przychody/koszty finansowe netto												-424
Udział w zysku jednostek stowarzyszonych												107
Zysk z pozostałej działalności operacyjnej												2 156
Zysk przed opodatkowaniem												1 839
Podatek dochodowy												413
Zysk za bieżący okres Zysk przypisany udziałom niekontrolującym Zysk netto przypisana akcjonariuszom jednostki dominującej												1 426
Aktywa												84
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	24 734	11 381	3 252	16 239	15 282	3 340	170	1 775	-	161	1 110	- 77 444
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)												128 810
Aktywa ogółem	24 734	11 381	3 252	16 239	15 282	3 340	170	1 775	-	161	1 110	128 810
Pozostałe informacje dotyczące segmentu												206 254
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	37	83	95	177	325	69	42	-	-	-	-	249
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	31	-	5	-	1	1	-	-	-	-	42

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2013 roku

Nota segmenty operacyjne c.d.

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 nieruchomościami	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

Nota 19 - zysk przypadający na jedną akcję

Zysk netto na 1 akcję pozostającą w obrocie na dzień bilansowy 30 czerwca 2013 roku wynosi 0,34 zł a za analogiczny okres 2012 roku strata na 1 akcję wyniosła (0,66) zł.

Nota 20 - podział zysku

Zysk netto Grupy nie podlega podziałowi.

Zysk netto Emitenta za rok 2012 w kwocie 3 055 759,39 zł uchwałą Nr 5 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 8 czerwca 2013 roku podzielono następująco:

- 3 038 100,00 zł na dywidendę dla akcjonariuszy,
- 17 659,39 zł na kapitał rezerwowy

Dzień wypłaty dywidendy ustalono na dzień 30 września 2013 roku.

Nota 21 - dywidendy

Za 2012 rok Emitent na wypłatę dywidendy przeznaczył kwotę 3 038 tys. zł, co daje 0,78 zł na jedną akcję.

Spółka zależna Predom Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu podjęła uchwałę o przeznaczeniu zysku za 2012 rok na dywidendę w kwocie 48 tys. zł. Kwota dywidendy przypadająca na udziały niekontrolujące wynosi 9 tys. zł.

Spółka Elektromontaż Kraków S.A. z siedzibą w Krakowie podjęła uchwałę o przeznaczeniu zysku za 2012 rok na dywidendę w kwocie 518 tys. zł, z tego na spółkę Prochem i Prochem Inwestycję Sp. z o.o. (zależna od Emitenta w 100%) przypada kwota 364 tys. zł. Kwota dywidendy przypadająca na udziały niekontrolujące wynosi 154 tys. zł.

Spółka zależna Prochem Serwis Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie podjęła uchwałę o przeznaczeniu zysku za 2012 rok na dywidendę w kwocie 104 tys. zł. Kwota dywidendy przypadająca na udziały niekontrolujące wynosi 11 tys. zł.

Spółka zależna Prochem Zachód Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie podjęła uchwałę o przeznaczeniu zysku za 2012 rok na dywidendę w kwocie 168 tys. zł. Kwota dywidendy przypadająca na udziały niekontrolujące wynosi 68 tys. zł.

Nota 22- instrumenty finansowe i zarządzaniem ryzykiem finansowym

Wartość godziwa instrumentów finansowych

(dane w tys. zł)	stan na 30 06 2013 r.		stan na 31.12.2012 r.	
	wartość godziwa	wartość księgową	wartość godziwa	wartość księgową
Aktywa finansowe				
Należności z tytułu dostaw i usług	54 003	54 003	55 841	55 841
Środki pieniężne	28 770	28 770	6 796	6 796
Pozostałe aktywa finansowe	11 447	11 447	198	198
Pozostałe aktywa - kwoty należne od zamawiających z tytułu kontraktów długoterminowych	14 423	14 423	13 458	13 458
Razem	108 643	108 643	76 293	76 293

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2013 roku

Zobowiązania finansowe

Kredyty	7 948	7 948	7 526	7 526
Pożyczki otrzymane	61	61	29	29
Leasing	452	452	323	323
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	31 266	31 266	34 983	34 983
Otrzymane zaliczki	28 985	28 985	11	11
Kwoty należne zamawiającym z tytułu kontraktów długoterminowych	561	561	-	-
Razem	69 273	69 273	42 872	42 872

Udzielone pożyczki, zobowiązania finansowe z tytułu kredytów oraz inne instrumenty finansowe wyceniono do wartości godziwej przy zastosowaniu zdyskontowanych przepływów. Ustalona wartość godziwa tych instrumentów finansowych jest zbliżona do wartości księgowej.

Wartość godziwa należności z tytułu dostaw i usług jest szacowana, jako bieżąca wartość przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych za pomocą rynkowej stopy procentowej na dzień sprawozdawczy. Wartość księgowa jest wartością godziwą tych wielkości.

Nota 23 - 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 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”, istnieje ryzyko konieczności wywiązania się przez Prochem S.A. z zobowiązań dotyczących zatrzymanych poddostawcom kaucji gwarancyjnych przed ich odzyskaniem z PERN S.A. Na dzień 30 czerwca 2013 roku kwota zobowiązań z niniejszego tytułu wynosi 2 928 tys. zł.

Nota 24 - transakcje z podmiotami powiązаныmi

W pierwszym półroczu 2013 roku Członkowie Rady Nadzorczej i Członkowie Zarządu nie zawierali transakcji ze spółkami należącymi do Grupy kapitałowej Prochem S.A.

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

Rozrachunki z jednostkami powiązаныmi obejmują rozrachunki handlowe i z tytułu pożyczek. Udzielone gwarancje i poręczenia jednostkom powiązаныm przedstawiono w nocie 25.

Transakcje Grupy Kapitałowej z jednostkami wycenianymi metodą praw własności

Okres sprawozdawczy

W okresie od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku wystąpiły transakcje z jednostkami wycenianymi metodą praw własności z tytułu:

- Przychodów ze sprzedaży usług w kwocie 2 300 tys. zł,
- przychodów finansowych (odsetki od pożyczki) w kwocie 148 tys. zł.

Udział w zyskach (stratach) netto w pierwszym półroczu 2013 roku jednostek wycenianych metodą praw własności wyniósł 107 tys. zł.

Według stanu na dzień 30 czerwca 2013 roku transakcje z jednostkami wycenianymi metodą praw własności przedstawiają się następująco:

- rozrachunki z tytułu dostaw i usług - 2 994 tys. zł,

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2013 roku

- udzielone pożyczki długoterminowe – 11 148 tys. zł,
- udzielone pożyczki krótkoterminowe – 101 tys. zł.

Dane porównawcze

Transakcje Grupy Kapitałowej z jednostkami wycenianymi metodą praw własności

W okresie od 1 stycznia 2012 roku do 30 czerwca 2012 roku nie wystąpiły transakcje z jednostkami wycenianymi metodą praw własności..

Udział w zyskach (stratach) netto w pierwszym półroczu 2012 roku jednostek wycenianych metodą praw własności wyniósł 320 tys. zł.

Według stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku rozliczenia z tytułu należności i zobowiązań handlowych z jednostkami wycenianymi metodą praw własności nie wystąpiły.

Nota 25 - Informacja dotycząca zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych

Zobowiązania warunkowe

	Stan na 30 czerwca 2013 roku	Stan na 31 grudnia 2012 roku
gwarancja bankowa dobrego wykonania i rękojmi	19 776	18 542
gwarancja zapłaty	1 035	1 035
gwarancja przetargowa	1 191	-
poręczenia wekslowe dobrego wykonania umowy	35	35
gwarancja zwrotu zaliczki	31 300	-
Razem zobowiązania warunkowe	53 337	19 612
Zobowiązania warunkowe udzielone za podmioty trzecie:		
gwarancja zabezpieczająca zobowiązania z tytułu rękojmi i gwarancji –udzielona w imieniu spółki Z.I. Promis	303	286
Zobowiązania warunkowe, ogółem	53 640	19 898

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

	Stan na 30 czerwca 2013 roku	Stan na 31 grudnia 2012 roku
gwarancja bankowa dobrego wykonania	2 910	2 078
gwarancje wekslowe zabezpieczające warunki umowy	577	577
Razem aktywa warunkowe	3 487	2 655

Aktywa warunkowe dotyczą wyłącznie Emitenta.

Należności warunkowe PERN opisano w nocie 26.

Nota 26 - informacje o istotnych postępowaniach toczących się przed Sądem

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, z czego 17 364 tys. zł zaprezentowane jest w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, jako należności z tytułu kaucji zatrzymanych, a pozostała kwota to należność warunkowa. 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 w/w 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 – Politechnika Warszawska – Wydział Inżynierii Lądowej, który zgodnie z zaleceniami Sądu Apelacyjnego ostatecznie rozliczy sporny kontrakt. W kwietniu 2011 roku akta sprawy zostały przekazane do biegłego sądowego, który w wydanej w maju 2012 roku opinii potwierdził wysokość roszczenia Prochem S.A. Postanowieniem z dnia 31 maja 2012 roku Sąd Okręgowy przyznał Politechnice Warszawskiej wynagrodzenie za sporządzenie opinii w sprawie, na które pozwany PERN S.A. wniósł zażalenie. Zdaniem PERN S.A. sporządzona opinia nie mogła stać się podstawą ustaleń faktycznych Sądu, ponieważ jest sprzeczna z tezą Sądu, która wskazywała podstawę i zakres opinii.

Sąd Apelacyjny w Warszawie, I Wydział Cywilny uchylił zaskarżone przez PERN S.A. postanowienie Sądu Okręgowego i wniosek biegłego o przyznanie wynagrodzenia za sporządzenie opinii przekazał Sądowi Okręgowemu do ponownego rozpoznania.

W dniu 5 lutego 2013 roku w Sądzie Okręgowym w Warszawie odbyła się rozprawa z udziałem biegłych, po której Sąd postanowił zobowiązać strony do złożenia pism procesowych precyzujących ostateczne wnioski dowodowe w zakresie uzupełnienia opinii biegłych oraz odroczyć rozprawę do dnia 16 maja 2013 roku.

Postanowieniem z dnia 25 lutego 2013 roku Sąd Okręgowy w Warszawie XXVI Wydział Gospodarczy utrzymał w mocy poprzednie postanowienie Sądu i ostatecznie przyznał biegłemu wynagrodzenie za sporządzenie opinii. W uzasadnieniu Sąd stwierdził, że na rozprawie w dniu 5 lutego 2013 roku biegły skrupulatnie wyjaśnił metodologię, jaka została przyjęta do sporządzenia przedmiotowej opinii i nie jest ona sprzeczna z tezą Sądu, jak również nie ma uzasadnionych podstaw, aby zarzucać, iż przyjęta przez biegłych metodologia jest nieprawidłowa.

W dniu 14 maja 2013 roku Emitent otrzymał zawiadomienie z Sądu Okręgowego w Warszawie o odwołaniu rozprawy wyznaczonej na 16 maja 2013 roku, termin następnej rozprawy nie został wyznaczony.

W dniu 9 sierpnia 2013 roku Emitent otrzymał z Sądu Okręgowego w Warszawie postanowienie z dnia 1 sierpnia 2013 roku z posiedzenia niejawnego Sądu. Na posiedzeniu tym Sąd postanowił dopuścić dowód z uzupełniającej opinii instytutu naukowego – Politechniki Warszawskiej w Warszawie na okoliczność ustalenia wartości wykonanych przez Prochem S.A. usług, dostaw i innych zobowiązań związanych bezpośrednio z realizacją umowy, które zostały wykonane po dacie odstąpienia od umowy na podstawie zobowiązań zaciągniętych przed odstąpieniem od umowy z uwzględnieniem faktur wymienionych w pismach powodów głównych.

Postanowienie to jest zgodne z wnioskiem złożonym do Sądu przez Prochem S.A.

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

Nota 27 – zdarzenia po dniu sprawozdawczym

Nie wystąpiły.

Nota 28 - 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 2013 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.

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 2013 roku w przedsiębiorstwie Emitenta wypłacono:

1. wynagrodzenie Członkom Zarządu w łącznej kwocie 499 tys. zł, w tym wynagrodzenie ustalone od zysku 88 tys. zł;
2. wynagrodzenie Członkom Rady Nadzorczej w łącznej kwocie 234 tys. zł, w tym wynagrodzenie ustalone od zysku 120 tys. zł.

Wynagrodzenie wypłacone Członkom Zarządu w pierwszym półroczu 2013 roku z tytułu pełnienia funkcji w Zarządach i Radach Nadzorczych spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej wyniosło 201 tys. zł.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2013 roku

Nota 29 - zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku zostało zatwierdzone przez Zarząd Prochem S.A. w dniu 30 sierpnia 2013 roku.

Podpisy Zarządu

30.08.2013 r. data	Jarosław Stepniewski imię i nazwisko	Prezes Zarządu stanowisko/funkcja	 podpis
30.08.2013 r. data	Marek Kiersznicki imię i nazwisko	Wiceprezes Zarządu stanowisko/funkcja	 podpis
30.08.2013 r. data	Krzysztof Marczak imię i nazwisko	Wiceprezes Zarządu stanowisko/funkcja	 podpis

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

30.08.2013 r. data	Barbara Auguścińska-Sawicka imię i nazwisko	Główny Księgowy stanowisko/funkcja	 podpis
-----------------------	--	---------------------------------------	--