

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

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

---

### **Spis treści**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej**

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

**Przepływy pieniężne z działalności finansowej**

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

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

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

#### **1.1. Przyjęte zasady rachunkowości**

##### *Podstawa sporządzenia oraz oświadczenie o zgodności*

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Prochem S.A. za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2011 roku zostało sporządzone zgodnie z wymogami MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2009 r. nr 33, poz. 259) (Dz. U. z 2009 r. nr 33, poz. 259). Niniejsze sprawozdanie finansowe nie zawiera informacji i ujawnień wymaganych przy pełnych sprawozdaniach finansowych i powinno być czytane łącznie ze sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2010 roku.

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

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

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

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

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

#### **1.2. Zmiany wartości szacunkowych**

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

#### **1.3. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdania**

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

## 2. Pozostałe noty objaśniające

### Nota 1 - rzeczowe aktywa trwałe

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

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

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

*Nota 2 – akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych i pozostałych*

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

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

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

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

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

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

*Nota 3 – aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego*

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



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

Zmiana stanu rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	za okres od 1 stycznia 2011 r. do 30 czerwca 2011 r.	za okres od 1 stycznia 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.
<b>aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>		
Stan na początek okresu	3 021	1 763
Zwiększenia	86	1 755
Zmniejszenia	-139	-497
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>2 968</b>	<b>3 021</b>
<b>rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>		
Stan na początek okresu	1 484	1 483
Zwiększenia	936	951
Zmniejszenia	-776	-950
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>1 644</b>	<b>1 484</b>
<b>Prezentacja w sprawozdaniu z sytuacji finansowej</b>		
	<b>Stan na 30 czerwca 2011 r.</b>	<b>Stan na 31 grudnia 2010 r.</b>
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	2 968	3 021
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-1 644	-1 483
<b>Aktywa z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>1 324</b>	<b>1 538</b>

*Nota 4 – pozostałe aktywa finansowe*

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

Pożyczki udzielone - stan na 30 czerwca 2011 roku:

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

*Nota 5 – zapasy*

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

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

*Nota 6 - należności handlowe i pozostałe należności*

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

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

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

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

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

**Nota 7 - pozostałe aktywa**

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

**Nota 8 – krótkoterminowe kredyty bankowe**

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

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

**Nota 9 - zobowiązania handlowe**

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

**Nota 10 - koszt wytworzenia sprzedanych usług**

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

**Nota 11 – segmenty operacyjne**

Segment operacyjny jest częścią składową jednostki:

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

Przychody segmentu są przychodami ze sprzedaży zewnętrznym klientom.

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

Wynik segmentu jest ustalany na poziomie wyniku operacyjnego.

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

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

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

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

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

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

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

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

### **Nota 12 - zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe**

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

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

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

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

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

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

### **Nota 13 - transakcje z podmiotami powiązanymi**

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

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

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

Dane za okres sprawozdawczy

Transakcje z jednostkami zależnymi

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

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

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

Należności handlowe i pozostałe – 11.786 tys. zł,

Zobowiązania handlowe – 1.393 tys. zł.

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

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

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

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

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

Otrzymane dywidendy wyniosły - 3 tys. zł

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

### Transakcje z jednostkami stowarzyszonymi

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

### Dane porównywalne

#### Transakcje z jednostkami zależnymi

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

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

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

Należności handlowe i pozostałe – 13.310 tys. zł,

Zobowiązania handlowe – 1.140 tys. zł.

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

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

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

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

Otrzymane dywidendy wyniosły - 302 tys. zł

Wynagrodzenie z tytułu poręczenia kredytu – 12 tys. zł

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

### Transakcje z jednostkami stowarzyszonymi

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

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

### *Nota 14 – zdarzenia po dniu sprawozdawczym*

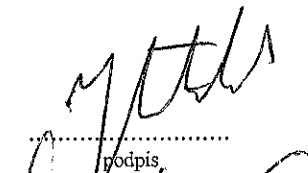
Nie wystąpiły.

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

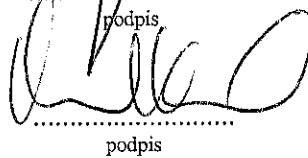
Wobec znacznego wydłużenia rozpoczętego w 2006 roku postępowania sądowego w sporze z PERN S.A., prowadzonego aktualnie przed Sądem Okręgowym w Warszawie w sprawie rozliczenia przerwane go w dniu 10 listopada 2005 roku kontraktu na Generalną Realizację Inwestycji dla zadania inwestycyjnego pod nazwą „Rurociąg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

**Podpisy Zarządu**

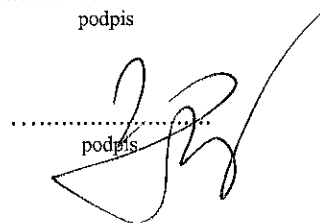
31.08.2011 r. Jarosław Stępniewski Prezes Zarządu  
data imię i nazwisko stanowisko/funkcja

  
.....  
podpis

31.08.2011 r. Marek Kiersznicki Wiceprezes Zarządu  
data imię i nazwisko stanowisko/funkcja

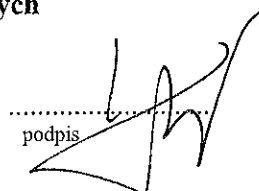
  
.....  
podpis

31.08.2011 r. Krzysztof Marczak Członek Zarządu  
data imię i nazwisko stanowisko/funkcja

  
.....  
podpis

**Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych**

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

  
.....  
podpis