

prochnik

new york | london | warsaw

INFORMACJA DODATKOWA

DO RAPORTU

ZA III KWARTAŁ 2012

PRÓCHNIK S.A.

Łódź, 09 listopada 2012 ROKU

WYBRANE DANE FINANSOWE

Wybrane Dane Finansowe	w tys. zł		w tys. EURO	
	III kwartał narastająco 2012 okres 01.01.2012– 30.09.2012	III kwartał narastająco 2011 okres 01.01.2011– 30.09.2011	III kwartał narastająco 2012 okres 01.01.2012– 30.09.2012	III kwartał narastająco 2011 okres 01.01.2011– 30.09.2011
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - PRZEPIŁY WY PIENIĘŻNE				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	14 649	16 577	3 491	4 102
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 249	121	-298	30
III. Zysk (strata) brutto	-1 329	11	-317	3
IV. Zysk (strata) netto	-1 329	11	-317	3
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 065	-94	254	-23
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 547	-66	-369	-16
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	261	-12	62	-3
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-220	-172	-52	-43
BILANS				
IX. Aktywa razem	34 278	30 573	8 332	6 931
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 080	4 063	2 207	921
XI. Zobowiązania długoterminowe	933	991	227	225
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	8 147	3 072	1 980	696
XIII. Kapitał własny	25 198	26 510	6 125	6 010
XIV. Kapitał zakładowy	61 240	61 240	14 886	13 883
WARTOŚĆ AKCJI				
XV. Liczba akcji	122 480 456	122 480 456	122 480 456	122 480 456
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	-0,01	0,00	0,00	0,00
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)				
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)	0,21	0,22	0,05	0,05
XIX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)				
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EUR)				

1. Prezentowany raport kwartalny obejmuje wybrane dane finansowe za okres III kwartałów roku 2012 i dane finansowe za analogiczny okres roku 2011.

Wybrane dane finansowe zostały przeliczone na EURO wg następujących zasad:

- poszczególne pozycje Rachunku zysków i strat oraz przepływów pieniężnych wg średnich kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym obliczony, jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca III kwartałów:

- w roku 2012, który wynosił 4,1957

- oraz w roku 2011, który wynosi 4,0413.

- Poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu wg średniego kursu ogłoszonego przez NBP:

- na dzień 28.09.2012 r., wynoszący 4,1138 (Tabela 189/A/NBP/2011 na dzień 28.09.2012);

- oraz na dzień 30.09.2011 roku, który wynosi 4,4112 (Tabela 190/A/NBP/2011 na dzień 30.09.2011)

2. Sprawozdanie finansowe za III kwartał 2012 roku sporządzone zostało zgodnie z zasadami Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (MSFF) a w zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2002 roku, nr 76, poz 694 z późniejszymi zmianami).

1. Informacje podstawowe

Forma prawna i siedziba : PRÓCHNIK Spółka Akcyjna

ul. Kilińskiego 228

93-124 Łódź

Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestr Przedsiębiorców KRS
0000079261 Sądu Rejonowy dla Łodzi Śródmieścia XX Wydział
KRS

Podstawowy przedmiot działalności:

1. Sprzedaż detaliczna odzieży prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach PKD 47.71.Z;
2. Pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona w niewyspecjalizowanych sklepach PKD 47.19.Z;
3. Sprzedaż detaliczna wyrobów tekstylnych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach PKD 47.51.Z.;
4. Sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami i targowiskami PKD 47.9.

Miejsce prowadzenia działalności:

Spółka prowadzi działalności gospodarczą na terenie Polski oraz poza granicami.

2. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Emitenta

Skład osobowy Zarządu:

Krzysztof Grabowski

Paweł Jaworski

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

W okresie od 01.01.2012 do 30.09.2012 objętym niniejszym sprawozdaniem oraz do dnia zatwierdzenia do publikacji niniejszego sprawozdania nie zachodziły żadne zmiany w składzie Zarządu Spółki

Skład osobowy Rady Nadzorczej:

• Michał Kiszkurno

• Radosław Maculewicz

• Marcin Augustyniak

Przewodniczący Rady Nadzorczej

Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

Członek Rady Nadzorczej

- Dorota Kordalska Członek Rady Nadzorczej
- Tadeusz Grabowski Członek Rady Nadzorczej

W okresie od 01.01.2012 do 30.09.2012 objętym niniejszym sprawozdaniem oraz do dnia zatwierdzenia do publikacji niniejszego sprawozdania nie zachodziły żadne zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki

W porządku obrad Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy zwołanego na 28 listopada 2012 r. znajduję się między innymi uchwała dotycząca zmiany składu Rady Nadzorczej.

3. Omówienie podstawowych zasad wyceny

Wycena operacji dewizowych

Walutą funkcjonalną jest złoty polski (PLN), który jest równocześnie walutą prezentacji (sprawozdawczą).

1. Pozycje pieniężne wyrażone w walucie obcej wyceniane są według średniego kursu NBP z dnia 28 września 2012 r.
2. Niepieniężne pozycje bilansowe ewidencjonowane według kosztu historycznego wyrażonego w walucie obcej wyceniane są według kursu wymiany z dnia zawarcia transakcji.
3. Niepieniężne pozycje bilansowe ewidencjonowane według wartości godziwej wyrażonej w walucie obcej wyceniane są według kursu wymiany z dnia ustalenia wartości godziwej.

Wartości niematerialne i prawne

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy składniki wartości niematerialnych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe o wartości nie przekraczającej 1.500,00 zł nie są uznawane za aktywa trwałe i są odpisywane w ciężar kosztów zużycia materiałów w miesiącu oddania do użytkowania. Środki trwałe o wartości wyższej niż 1.500,00 zł, ale nie przekraczającej 3.500,00 zł, są amortyzowane jednorazowo w miesiącu następującym po miesiącu, w którym oddano składnik majątkowy do użytkowania.

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych dokonywane są przy zastosowaniu metody liniowej przez okres odpowiadający szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Okres ten jest corocznie weryfikowany. Stosowanie dla celów bilansowych stawek wynikających z przepisów podatkowych jest możliwe jedynie w sytuacjach, kiedy stawki te odpowiadają szacowanemu okresowi ekonomicznej użyteczności danego środka trwałego.

Należności długoterminowe

Wycenione w wartości nominalnej i stanowią wartość wpłaconych kaucji z tytułu wynajmu lokali w centrach handlowych.

Inwestycje (aktywa finansowe) i zobowiązania finansowe

Aktywa i zobowiązania finansowe wycenia się na każdy dzień bilansowy. Zasady wyceny i prezentacji w sprawozdaniu finansowym instrumentów finansowych są następujące:

Grupa aktywów lub zobowiązań	Zasada wyceny	Zasady ujęcia w sprawozdaniu finansowym
Aktywa przeznaczone do obrotu	Według wartości godziwej (za wyjątkiem tych, dla których wartości godziwej nie można ustalić)	Różnica z wyceny wykazywana jest odrębnie w sprawozdaniu finansowym oraz ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody finansowe lub koszty finansowe
Zobowiązania przeznaczone do obrotu	Według wartości godziwej (za wyjątkiem tych, dla których wartości godziwej nie można ustalić)	Różnica z wyceny wykazywana jest odrębnie w sprawozdaniu finansowym oraz ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody finansowe lub koszty finansowe
Pozostałe zobowiązania finansowe	Według zamortyzowanej ceny nabycia przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej (IRR)	Różnica z wyceny koryguje wartość wycenianego składnika aktywów oraz jest ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego.
Pożyczki udzielone i należności własne	Według zamortyzowanej ceny nabycia przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej (IRR), a w sytuacji, kiedy termin zapłaty nie jest znany według ceny nabycia (np. w przypadku pożyczek bez ustalonego terminu spłaty)	Różnica z wyceny koryguje wartość wycenianego składnika aktywów oraz jest ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego.
Aktywa utrzymywane do terminu zapadalności	Według zamortyzowanej ceny nabycia przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej (IRR)	Różnica z wyceny koryguje wartość wycenianego składnika aktywów oraz jest ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego.
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Według wartości godziwej (za wyjątkiem tych, dla których wartości godziwej nie można ustalić)	Różnica z wyceny wykazywana jest odrębnie w sprawozdaniu finansowym oraz ujmowana w kapitale z aktualizacji wyceny.
Aktywa i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu lub dostępne do sprzedaży, których wartości godziwej nie można ustalić.	Według ceny nabycia skorygowanej o odpisy spowodowane utratą wartości.	Składnik aktywów lub pasywów zostaje ujęty w cenie nabycia, do momentu realizacji (np. sprzedaży) takiego składnika. Odpisy spowodowane trwałą utratą wartości odnoszone są w koszty finansowe.

Zapasy

Zapasy są to aktywa, które:

- (a) przeznaczone są do sprzedaży w toku zwykłej działalności gospodarczej,
- (b) będące w trakcie produkcji przeznaczonej na sprzedaż
- (c) mające postać materiałów lub dostaw surowców zużywanych w procesie produkcyjnym lub w trakcie świadczenia usług.

Materiały

Przyjęcie materiałów z zakupu stanowiących własność Spółki wycenia się wg ceny nabycia. Materiały wytworzone we własnym zakresie wprowadza się do ksiąg rachunkowych w wartości wynikającej z rzeczywistych kosztów poniesionych na ich wytworzenie.

Materiały w przerobie

Przesunięcie materiału do przerobu wycenia się w cenie przekazania tego materiału do przerobu. Dla materiałów pochodzących z zakupu jest to cena nabycia. Koszty dowartościowania materiału, wynikające z przerobu (zużycie materiałów, robocizna, usługi obce – bez kosztów transportu) zwiększają cenę nabycia materiału w przerobie.

Towary

Przyjęcie towarów z zakupu, stanowiących własność Spółki wycenia się według ceny nabycia.

Półprodukty i produkty w toku

Półprodukty i produkty w toku wycenia się w wysokości kosztów materiałów bezpośrednich z uwzględnieniem zasady istotności.

Produkty gotowe

Produkty gotowe wycenia się w cenach przyjętych do ewidencji, z uwzględnieniem różnic między tymi cenami a kosztami ich wytworzenia tzw. odchyleń od cen ewidencyjnych.

Odchylenia od cen ewidencyjnych ustalane są na koniec okresów sprawozdawczych, nie rzadziej niż na koniec każdego miesiąca.

Ceny ewidencyjne produktów gotowych (wyrobów) ustala się w oparciu o planowane koszty wytworzenia.

W przypadku gdy odchylenia od cen ewidencyjnych przekraczają trwale (przez ciągły okres 6 miesięcy) poziom 10% Spółka zobowiązana jest do zmiany ceny ewidencyjnej.

Koszty zakupu

Koszty zakupu zapasów składają się z ceny zakupu, ceł importowych i pozostałych podatków oraz kosztów transportu, załadunku i wyładunku oraz innych kosztów dających się bezpośrednio przyporządkować do pozyskania produktów gotowych, materiałów i usług. Przy określaniu kosztów zakupu odejmuje się opusty, rabaty handlowe i inne podobne pozycje.

Koszty zakupu rozlicza się na poszczególne pozycje zapasów na koniec każdego miesiąca na podstawie wskaźnika narzutu odchyień kosztów zakupu

Rozchód zapasów

Do ustalania kosztów z tytułu rozchodu (zużycia, sprzedaży, nieodpłatnego przekazania) materiałów i towarów stosowana jest metoda FIFO (pierwsze weszło – pierwsze wyszło).

Wycena zapasów na dzień bilansowy następuje wg cen nabycia, kosztu wytworzenia z uwzględnieniem zasad rozliczeń cen ewidencyjnych nie wyższych jednak od cen ich sprzedaży netto.

W przypadku gdy wartość zapasów w cenach nabycia lub kosztach wytworzenia jest wyższa niż ich cena sprzedaży netto, różnicę aktualizującą do poziomu nie przekraczającego wartości w cenach sprzedaży netto zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych

Aktualizacji wartości zapasów dokonuje się również w związku z utratą ich wartości.

Spółka dokonuje zbiorczo odpisów wartości poszczególnych rodzajów zapasów zalegających na magazynach wg następujących zasad: 100% odpisu na zapasy zalegające na magazynie powyżej 4 lat.

Należności z tytułu dostaw i usług.

Należności krótkoterminowe, stanowiące część aktywów obrotowych, obejmują wszystkie należności z tytułu dostaw i usług niezależnie od umownego terminu ich zapłaty oraz tę część należności z pozostałych tytułów, która jest wymagalna w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

W bilansie należności wykazuje się w kwocie netto jako różnicę między stanem należności a stanem odpisów aktualizujących ich wartość.

Aktywa i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne kosztów.

W celu zachowania współmierności przychodów i kosztów związanych z ich osiągnięciem, rozgraniczane są przychody i koszty dotyczące poszczególnych okresów sprawozdawczych. Wydatki i koszty ponoszone z góry, a więc dotyczące przyszłych okresów wykazywane są w ramach rozliczeń międzyokresowych czynnych, natomiast bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują kwoty zaliczane do kosztów okresu bieżącego pomimo, iż ich pokrycie nastąpi w przyszłym okresie sprawozdawczym. Pozycje wykazywane w rozliczeniach międzyokresowych czynnych mają charakter przedpłat za usługi, które będą wykonywane w przyszłości (np. ubezpieczenie lub prenumeraty). Do rozliczeń międzyokresowych czynnych nie można zaliczyć poniesionych kosztów związanych z usługami, które już zostały wykonane albo zakupami i produkcją, które już zostały dokonane nawet, jeżeli korzyści ekonomiczne zostaną osiągnięte w przyszłości. Możliwe jest oczywiście zaliczanie tego typu nakładów do innych grup aktywów pod warunkiem, że spełnione są kryteria obowiązujące dla tych grup aktywów.

Odpisy czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów dokonywane są stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń.

Kapitały własne

Na kapitały własne składają się:

1. kapitał podstawowy,
2. kapitał zapasowy, który tworzy się zgodnie z Kodeksem Spółek Handlowych, statutem Spółki oraz ustawą o rachunkowości,
3. kapitał z aktualizacji wyceny,
4. zysk (strata) z lat ubiegłych (do tego kapitału odnosi się skutki błędów podstawowych oraz ujmuje się skutki finansowe zmiany polityki rachunkowości),
5. zysk (strata) netto.

Wartość nominalna kapitałów jednostki (z wyjątkiem kapitału z aktualizacji) wynika z umów, statutów, a także pozostawionych w jednostce zysków lub niepokrytych strat.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania stanowią zobowiązania jakie wynikają z przeszłych zdarzeń, ale których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

Rezerwę należy utworzyć, gdy:

1. na spółce ciąży obecny obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych
2. prawdopodobne jest, że wypełnienie obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne oraz
3. można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego obowiązku.

Jeśli warunki te nie są spełnione, nie należy tworzyć rezerwy. W odniesieniu do rezerw na zobowiązania Spółka Próchnik S.A. stosuje zasady określone w Międzynarodowym Standardzie Rachunkowości nr 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” oraz nr 19 „Świadczenia pracownicze”.

Rezerwy na odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe i niewykorzystane urlopy.

Wyплаты odpraw emerytalno-rentowych i nagród jubileuszowych w trakcie roku obrotowego powodują zmniejszenie odpowiedniej rezerwy. Nie jest dopuszczalne bieżące obciążenie kosztów działalności kwotami wypłaconych świadczeń z jednoczesną korektą rezerwy na koniec okresu. Natomiast rozwiązanie rezerw na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe zwiększa pozostałe przychody operacyjne. Rezerwy na koszty niewykorzystanych urlopów wyliczane są na koniec roku obrotowego oraz w połowie roku obrotowego na podstawie faktycznej ilości dni niewykorzystanych urlopów w bieżącym okresie oraz powiększonej o ilość dni niewykorzystanych urlopów z okresów poprzednich.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług.

Zobowiązania krótkoterminowe obejmują wszystkie zobowiązania z tytułu dostaw i usług niezależnie od umownego terminu ich zapłaty oraz tę część zobowiązań z pozostałych tytułów, która jest wymagalna w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

Spółka Próchnik S.A. nie tworzy Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych zgodnie z regulacjami zawartymi w polskich przepisach.

USTALENIE WYNIKU FINANSOWEGO.

Elementami wyniku finansowego są:

1. przychody ze sprzedaży (przychody ze sprzedaży produktów, materiałów i towarów, pozostałe przychody operacyjne, przychody finansowe),
2. koszty uzyskania przychodów (koszt własny sprzedaży produktów, koszty ogólnego zarządu, koszty sprzedaży, wartość sprzedanych towarów i materiałów, pozostałe koszty operacyjne, koszty finansowe),
3. straty i zyski nadzwyczajne,
4. obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego,

Spółka Próchnik S.A. stosuje kalkulacyjny wariant wyznaczania wyniku finansowego, w związku z czym również rachunek zysków i strat sporządza w układzie kalkulacyjnym.

4. Informacja o korektach z tytułu rezerw, rezerwie i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz odpisach aktualizujących wartość składników aktywów :

a) utworzone rezerwy (w tys. zł) w kw. :

	III kw. 2012
zapasy towarów, materiałów i wyr. gotowych	134
należności,	81

b) rozwiązanie rezerwy (w tys. zł) w kw. :

	III kw. 2012
zapasy towarów, materiałów i wyr. gotowych	
Należności	21

c) rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wartość rezerwy na podatek dochodowy wynosi 903 tys. złotych.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynosi 684 tys. złotych.

5. Wartość odpisów aktualizujących wartość bilansową aktywów wynosi odpowiednio (w tys. zł):

	30.09. 2012
Zapasów wyrobów gotowych, materiałów, towarów	253
Należności	693
Aktywów trwałych	15

6. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących.

Dzięki oferowaniu kompleksowego asortymentu dla mężczyzn, w tym: garniturów, marynarek, spodni, koszul, spinek do koszul, pasków, krawatów, czapek, szalików, rękawiczek i skarpet, Emitent zapewnia sobie możliwość prowadzenia sieci własnych salonów firmowych przy poziomie przychodów pokrywających koszty działalności przez cały rok.

Spółka celem poszerzenia swojej oferty asortymentowej planuje w ramach segmentu odzieży męskiej i segmentu odzieży damskiej rozszerzenie swojej działalności o nową kategorię produktów – kosmetyki – perfumy, wody toaletowe, wody po goleniu, kosmetyki do pielęgnacji skóry. Nowy asortyment męski sprzedawany będzie pod marką PRÓCHNIK, zaś nowe produkty dla kobiet pod przejętą marką odzieży damskiej. W dalszym ciągu planowane jest rozszerzenie marki wykorzystanie marki PRÓCHNIK na segment odzieży damskiej pozwoli wykorzystać ich ugruntowaną już pozycję i renomę wśród grupy docelowych odbiorców, a w konsekwencji zwiększyć przychody i zakres działania firmy.

Emitent na rynku krajowym sprzedaje swoje produkty poprzez następujące kanały dystrybucji:

- salony firmowe,
- sklepy agencyjne.

W 2012 sprzedaży na rynku krajowym jest realizowana głównie przez sprzedaż we własnej sieci detalicznej (w tym sieć salonów oddanych w zarządzanie) oraz sieć salonów obcych oferujących towary Spółki na podstawie umów agencyjnych.

W większości są one zlokalizowane w dużych prestiżowych centrach handlowych.

W kraju nie jest praktycznie prowadzona sprzedaż hurtowa (tak forma sprzedaży dotyczy jedynie sprzedaży eksportowej)

Próchnik S.A. w 2012 nie dokonywał znaczących zmian w zakresie swojego działania i koncentrował się na zwiększeniu efektywności sprzedaży we własnych salonach oraz na kontynuowaniu procesów restrukturyzacji wewnętrznej w spółce. Dokonywane w ostatnich okresach zmiany restrukturyzacyjne w Spółce przyniosły w poprzednich okresach obrachunkowych zamierzone efekty w postaci wzrostu rentowności co przełożyło się na pozytywne wyniki finansowe Spółki (dodatni wynik finansowy za 2010 r. oraz za 2011 r.). Niestety pomimo pozytywnego trendu notowanego w ostatnich okresach obrachunkowych zanotowany w pierwszych III kwartałach spadek wartości sprzedaży przełożył się na spadek zysku brutto ze sprzedaży a przy dodatkowym niewielkim wzroście kosztów bieżącej działalności spowodowało to osiągnięcie straty na sprzedaży oraz uzyskanie ujemnego wyniku finansowego netto .

W zakresie dostaw towarów handlowych Spółka Próchnik SA w 2012 roku posiadała umowy długoterminowe dotyczące współpracy handlowej:

- umowa ramowa o współpracy handlowej z dnia 21 lipca 2008 roku, zawartej pomiędzy Spółką i Fordton International Ltd. z siedzibą w Hong Kongu,
- umowa ramowa o współpracy handlowej z dnia 7 sierpnia 2008 roku, zawartej pomiędzy Spółką i "MIK" Małgorzata Grabowska z siedzibą w Ciechanowie.

W pierwszych trzech kwartałach 2012 roku spółka osiągnęła 14 649 tys. zł. przychodów ze sprzedaży w porównaniu z 16 577 tys. zł w III kwartałach 2011 r. Spadek przychodów ze sprzedaży o około 12 % co spowodowało pogorszenie wyników finansowych Spółki. Spółka w okresie od 01.01.2010 r. do 30.09.2012 r. osiągnęła stratę netto na poziomie 1 329 tys. zł , w porównaniu do zysku netto w wysokości 11 tys. zł za okres 01.01.2011 do 30.09.2011.

Zysk brutto ze sprzedaży w okresie od 01.01.2012 r. do 30.09.2012 r. wyniósł 8 017 tys. zł, w porównaniu z III kwartałem 2011 r. 9 055 tys. zł.

7. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze,

mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

Spółka rozpoznaje następujące czynniki mające znaczący wpływ na osiągnięte wyniki w III kwartale br.:
- zła sytuacja makroekonomiczna w Polsce i Europie wpływająca bardzo silnie na ograniczenie popytu konsumentów w segmencie rynku, w którym działa Spółka.

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

Spółka handluje odzieżą całoroczną i nie jest uzależniona od warunków pogodowych, które mają wpływ na poziom sprzedaży. Ze względu na specyfikę branży Spółka przewiduje że sprzedaż w IV kwartale może być na wyższym poziomie niż w poprzednich trzech kwartałach (ze względu na okres przedsięwzięczny a tym samym odnotowywany zwiększony popyt w tym okresie).

9. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych:

W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonywała emisji własnych papierów wartościowych oraz nie dokonywała wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

KAPITAŁ PODSTAWOWY (STRUKTURA) NA DZIEŃ 30.09.2012 ROKU

Seria / emisja	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału
A	Brak akcji uprzywilejowanych		1 500 000	750	
B	Brak akcji uprzywilejowanych		8 500 000	4 250	
C	Brak akcji uprzywilejowanych		30 000 000	15 000	
D	Brak akcji uprzywilejowanych		5 455 150	2 727	aport
E	Brak akcji uprzywilejowanych		45 455 150	22 728	
G	Brak akcji uprzywilejowanych		7 074 065	3 537	
H	Brak akcji uprzywilejowanych		24 496 091	12 248	
			122 480 456	61 240	

W dniu 02 listopada 2012 r. Zarząd Spółki zwołał Nadzwyczajne Walne Zgromadzenia Akcjonariuszy na dzień 28 listopada 2012 r. W porządku obrad znajdują się między innymi następujące uchwały:

- w sprawie pokrycia części strat Spółki z lat ubiegłych, kwota pochodząca z zysku Spółki za rok 2011, przeznaczona na kapitał zapasowy Spółki na podstawie uchwały nr 14 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 5 czerwca 2012 r.
- w sprawie obniżenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę 36.744.136,80 PLN w drodze obniżenia wartości nominalnej każdej akcji z kwoty 0,50 PLN do kwoty 0,20 PLN, w celu pokrycia strat Spółki z lat ubiegłych oraz w celu utworzenia kapitału rezerwowego na pokrycie przyszłych strat (o którym mowa w art. 457 § 2 Kodeksu spółek handlowych), oraz w sprawie pokrycia strat Spółki z lat ubiegłych, utworzenia ww. kapitału rezerwowego i związanej z ww. obniżeniem zmiany Statutu Spółki.
- w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych, warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki, wyłączenia w całości prawa dotychczasowych akcjonariuszy Spółki poboru warrantów subskrypcyjnych oraz akcji nowej emisji oraz związanej z tym zmiany Statutu Spółki.

Proponowane nowe brzmienie § 8 ust. 3 oraz § 8 ust. 4 Statutu:

„3. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 24.496.091,20 zł (dwadzieścia cztery miliony czterysta dziewięćdziesiąt sześć tysięcy dziewięćdziesiąt jeden złotych i dwadzieścia groszy) i dzieli się na 122.480.456 (sto dwadzieścia dwa miliony czterysta osiemdziesiąt tysięcy czterysta pięćdziesiąt sześć) akcji o wartości nominalnej 0,20 zł (dwadzieścia groszy) każda, w tym:

- a) 1 500 000 (jeden milion pięćset tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii A o numerach od 0000001 do 1500000,*
- b) 8 500 000 (osiem milionów pięćset tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii B o numerach od 0000001 do 8500000;*

- c) 30 000 000 (trzydzieści milionów) akcji zwykłych na okaziciela serii C o numerach od 00000001 do 30000000;
- d) 5 455 150 (piec milionów czterysta pięćdziesiąt pięć tysięcy sto pięćdziesiąt) akcji zwykłych na okaziciela serii D o numerach od 0000001 do 5455150;
- e) 45 455 150 (czterdzieści pięć milionów czterysta pięćdziesiąt pięć tysięcy sto pięćdziesiąt) akcji zwykłych na okaziciela serii E o numerach od 00000001 do 45455150;
- f) 7 074 065 (siedem milionów siedemdziesiąt cztery tysiące sześćdziesiąt pięć) akcji zwykłych na okaziciela serii G o numerach od 0000001 do 7074065;
- g) 24 496 091 (dwadzieścia cztery miliony czterysta dziewięćdziesiąt sześć tysięcy dziewięćdziesiąt jeden) akcji zwykłych na okaziciela serii H o numerach od 00000001 do 24496091.”
- „4. Kapitał zakładowy Spółki został w całości pokryty przed zarejestrowaniem Spółki.”

Zmiana związana z proponowanym warunkowym podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki – dodanie nowego § 8a Statutu:

§ 8a

1. Określa się wartość nominalna warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki na kwotę nie wyższą niż 32.000.000 zł (trzydzieści dwa miliony złotych).
2. Warunkowe podwyższenie kapitału zakładowego następuje w drodze emisji nowych akcji zwykłych na okaziciela serii I o wartości nominalnej 0,20 zł (dwadzieścia groszy) każda, w liczbie nie większej niż 160.000.000 (sto sześćdziesiąt milionów).
3. Akcje serii I mogą zostać objęte przez uprawnionych z warrantów subskrypcyjnych serii A emitowanych na podstawie uchwały nrNadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Próchnik Spółka Akcyjna z dnia 28 listopada 2012 roku w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych, warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki, wyłączenia w całości prawa dotychczasowych akcjonariuszy Spółki poboru warrantów subskrypcyjnych oraz akcji nowej emisji oraz związanej z tym zmiany statutu Spółki.

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

Spółka nie wypłacała oraz nie deklarowała wypłaty dywidendy. Wynik finansowy za 2011 r. był drugim z rzędu okresem rocznym, w którym spółka odnotowała niewielki dodatni wynik finansowy, który został przeznaczony kapitał zapasowy.

W dniu 02 listopada 2012 r. Zarząd Spółki zwołał Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy na dzień 28 listopada 2012 r. W porządku obrad znajduje się między innymi następująca uchwała:

- w sprawie pokrycia części strat Spółki z lat ubiegłych, kwota pochodząca z zysku Spółki za rok 2011, przeznaczona na kapitał zapasowy Spółki na podstawie uchwały nr 14 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 5 czerwca 2012 r.

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

W okresie od dnia 30.09.2012 roku do dnia sporządzenia niniejszej informacji nie wystąpiły zdarzenia mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta.

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

Od czasu zakończenia roku obrotowego 2011 nie wystąpiły zmiany dotyczące należności i zobowiązań warunkowych.

13. Data zatwierdzenia sprawozdania do publikacji.

Zarząd Próchnik S.A. zatwierdził w dniu 09 listopada 2012 r. sprawozdanie za III kwartał 2012 r. do publikacji.

POZOSTAŁE INFORMACJE DO RAPORTU ZA III KW 2012 ROKU

1. Opis organizacji grupy kapitałowej emitenta.

Emitent jest podmiotem dominującym w stosunku do następujących podmiotów:

Nazwa jednostki	Siedziba	Zakres działalności	Właściwy sąd lub inny organ prowadzący rejestr	Procentowy udział Spółki w kapitale
Próchnik Moda spółka z o.o.	Łódź	Terytorium Polski	KRS 0000183546	100%
Próchnik Moda spółka z o.o.	Moskwa	Terytorium Rosji	-	99%
Próchnik Ukraina spółka z o.o.	Lwów	Terytorium Ukrainy	-	100%

Na dzień 30.09.2012 roku udział w ogólnej liczbie głosów posiadany przez Spółkę w podmiotach zależnych jest równy udziałowi Spółki w kapitałach tych jednostek.

Spółki opisane w powyższej tabeli nie są objęte konsolidacją, ponieważ ich dane nie są istotne dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej "Próchnik" S.A".

2. Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej emitenta, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.

W pierwszych III kwartałach 2012 r. nie wystąpiły zmiany w strukturze organizacyjnej emitenta.

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

Spółka Próchnik nie prezentowała prognozy wyników na III kwartał 2012 r.

Zarząd w ostatnich dwu latach doprowadził do zmian w strukturze organizacyjnej Spółki oraz w strukturach sprzedażowych mające doprowadzić do zrównoważenia kosztów oraz obniżenie ich do poziomu pozwalającego na odzyskanie rentowności. Dodatkowo wyniki finansowe zanotowane za okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r. oraz za okres od 01.01.2011 r. do 30.09.2011 niestety nie zostały powtórzone w trzech pierwszych kwartałach 2012 r. głównie ze względu na spadek sprzedaży wywołany spadkiem popytu konsumentów ze względu na trudną sytuację gospodarczą. Artykuły będące w ofercie

spółki nie należą do dóbr pierwszej potrzeby co niestety w dobie kryzysu bardzo silnie wpływa na wysokość sprzedaży.

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

Zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania :

- Jarosław Drozd – 12.200.000 akcji (12.200.000 głosów; co stanowi 9, 96% ogólnej liczbie głosów);
- Krzysztof Grabowski - 12.000.000 akcji (12.000.000 głosów; co stanowi 9, 80% ogólnej liczbie głosów);
- MIK Małgorzata Grabowska posiada 9 149 024 akcji (9 149 024 głosów, co stanowi 7,47% ogólnej liczby głosów).

Nie istnieją żadne ograniczenia dotyczące przenoszenia prawa własności i wykonywania prawa głosu przypadającego na akcje emitenta.

5. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego.

Zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu stan posiadania akcji i uprawnień do akcji (opcji) „Próchnik” S.A. będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania przedstawiał się następująco.

IMIĘ I NAZWISKO	FUNKCJA	AKCJE
Krzysztof Grabowski	Prezes Zarządu	12.000.000
Marcin Augustyniak	Członek Rady Nadzorczej	1.600.000
Dorota Kordalska	Członek Rady Nadzorczej	200 000

W dniach 25 i 26 czerwca 2012 roku. – podczas sesji giełdowych Pan Marcin Augustyniak członek Rady Nadzorczej Spółki dokonał łącznie zakupu 775 000 (siedemset siedemdziesiąt pięć tysięcy) sztuk akcji Próchnik S.A. po średniej cenie 0,17 zł za jedna akcje
Pozostałe osoby zarządzające i nadzorujące nie posiadają akcji Próchnik S.A.

Pozostałe osoby zarządzające i nadzorujące nie posiadają akcji Próchnik S.A.

6. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej o wartości co najmniej 10% kapitałów własnych.

Zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu obecnie nie toczą się postępowania przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej o wartości co najmniej 10% kapitałów własnych.

7. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli wartość tych transakcji (łącznie wartość wszystkich transakcji zawartych w okresie od początku roku obrotowego) przekracza wyrażoną w złotych równowartość kwoty 500.000 EURO

Za podmioty powiązane wobec spółki uznaje się;

- spółki krajowe i zagraniczne w których spółka sprawuje kontrolę poprzez posiadanie bezpośrednio udziały,
- osoby wchodzące w skład kluczowego personelu kierowniczego oraz bliscy członkowie ich rodzin,
- podmioty, w których osoby zaliczone do kluczowego personelu lub ich bliscy członkowie rodzin sprawują kontrolę lub na które wywierają znaczący wpływ.

	Sprzedaż towarów, usług w tys. zł.	Należności w tys. zł.	Zakup towarów, usług w tys. zł.	Zobowiązania w tys. zł.
<i>Strony transakcji</i>				
- jednostka				
- jednostki sprawujące współkontrolę lub mające istotny wpływ				
- jednostki zależne				
- jednostki stowarzyszone				
- wspólne przedsięwzięcia				
- kluczowy personel kierowniczy				
- pozostałe podmioty powiązane	598	56	6 904	2 802
Razem				

Transakcje z podmiotami powiązanymi dotyczą podmiotu „MIK” Małgorzata Grabowska z siedzibą w Ciechanowie.

Wartość transakcji z podmiotami powiązanymi od początku roku obrotowego- z firmą MIK Małgorzata Grabowska od strony zakupu wynosi 6 904 464,53 zł. netto; od strony sprzedaży 597 326,49 zł netto;

8. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi na warunkach nierynkowych.

W okresie III kwartałów 2012 roku nie zawarto transakcji na warunkach nierynkowych.

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

W III kwartałach 2011 roku nie udzielono kredytów, pożyczek oraz gwarancji stanowiących równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych.

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

Podstawowym czynnikiem, który będzie miał wpływ na wyniki sprzedaży w następnych okresach to sytuacja makroekonomiczna w Polsce co ma bardzo duży wpływ na popyt.

Oferta Spółki pod marką PRÓCHNIK - skierowana do mężczyzn dysponujących dochodami średnimi i wyższymi, pracowników biurowych średniego i wyższego szczebla w dalszej kolejności do klientów poszukujących odzieży wizytowej i weekendowej. Asortyment dla mężczyzn to: kurtki, płaszcze, garnitury, marynarki, spodnie, koszule, spinki do koszul, paski, krawaty, czapki, szaliki i skarpety.

Dostarczane produkty charakteryzują się najwyższą jakością z wzornictwem zgodnym z aktualnymi światowymi trendami mody.

Planowane jest wykorzystanie marki PRÓCHNIK w segmencie odzieży damskiej

Spółka celem poszerzenia swojej oferty asortymentowej planuje w ramach segmentu odzieży męskiej i segmentu odzieży damskiej rozszerzenie swojej działalności o nową kategorię produktów – kosmetyki – perfumy, wody toaletowe, wody po goleniu, kosmetyki do pielęgnacji skóry oraz galanterię – buty. Nowy asortyment męski sprzedawany będzie pod marką PRÓCHNIK, zaś nowe produkty dla kobiet pod przejętą marką odzieży damskiej. Rozszerzenie marki PRÓCHNIK i marki odzieży damskiej pozwoli wykorzystać ich ugruntowaną już pozycję i renomę wśród grupy docelowych odbiorców, a w konsekwencji zwiększyć przychody i zakres działania firmy.

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

W IV kwartale 2012 w dalszym ciągu bardzo duże znaczenie dla wyników spółki będą miały następujące czynniki makroekonomiczne:

- poziom kursu złotego w stosunku do USD
- poziom popytu na dobra konsumpcyjnych.