

prochnik

new york | london | warsaw

PRÓCHNIK SPÓŁKA AKCYJNA

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2012 ROKU DO 30 CZERWCA 2012 ROKU

ŁÓDŹ, 30 CZERWCA 2012 ROKU

SPIS TREŚCI:

1. INFORMACJE OGÓLNE	3
2. INFORMACJE O PODSTAWIE SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, WALUCIE SPRAWOZDAWCZEJ ORAZ ZASTOSOWANYM POZIOMIE ZAOKRĄGLEŃ	5
3. ZASADY RACHUNKOWOŚCI.....	7
BILANS NA DZIEŃ 30.06.2012 ROKU.....	16
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 01.01 DO 30.06.2012 ROKU (WARIANT KALKULACYJNY).....	18
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.01 DO 30.06.2012 ROKU (METODA POŚREDNIA).....	19
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE OD 01.01 DO 30.06.2012 ROKU ...	20
NOTA NR 1.....	22
<i>SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI – BRANŻOWE I GEOGRAFICZNE.....</i>	<i>22</i>
NOTA NR 2.....	22
<i>WARTOŚCI NIEMATERIALNE.....</i>	<i>22</i>
NOTA NR 3.....	23
<i>RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE I NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE</i>	<i>23</i>
NOTA NR 4.....	26
<i>INWESTYCJE W JEDNOSTKI ZALEŻNE I STOWARZYSZONE.....</i>	<i>26</i>
<i>Należności.....</i>	<i>28</i>
<i>Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności.....</i>	<i>28</i>
NOTA NR 6.....	30
<i>ZAPASY.....</i>	<i>30</i>
NOTA NR 7.....	31
<i>ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE</i>	<i>31</i>
NOTA NR 8.....	31
<i>INSTRUMENTY FINANSOWE.....</i>	<i>31</i>
NOTA NR 9.....	33
<i>POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE</i>	<i>33</i>
<i>KAPITAŁ PODSTAWOWY, AKCJE WŁASNE, OPCJE NA AKCJE</i>	<i>35</i>
NOTA NR 10.....	38
<i>REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE.....</i>	<i>Błąd! Nie zdefiniowano zakładki.</i>
NOTA NR 11.....	38
<i>REZERWY POZOSTAŁE</i>	<i>38</i>
NOTA NR 12.....	39
<i>ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA</i>	<i>39</i>
NOTA NR 13.....	40
<i>ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE.....</i>	<i>40</i>
NOTA NR 14.....	40
<i>PODATEK DOCHODOWY.....</i>	<i>40</i>
NOTA NR 15.....	41
<i>AKTYWA WARUNKOWE ORAZ ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE.....</i>	<i>41</i>
NOTA NR 16.....	42
<i>NOTY DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT</i>	<i>42</i>
NOTA NR 17.....	45
<i>INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH</i>	<i>45</i>
<i>POZOSTAŁE INFORMACJE WYMAGANE PRZEPISAMI.....</i>	<i>46</i>
NOTA NR 18.....	47
<i>ZDARZENIA PO DACIE BILANSU</i>	<i>47</i>
PODPISY:.....	48



new york | london | warsaw

1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1. INFORMACJE O SPÓŁCE

Próchnik S.A. z siedzibą w Łodzi została utworzona w dniu 27 września 1990 na podstawie Aktu Notarialnego Rep. A Nr X-14427/90. Spółka prowadzi działalność na terytorium Polski oraz poza granicami na podstawie przepisów Kodeksu Spółek Handlowych. Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Łodzi, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000079261. Spółce nadano numer statystyczny REGON 004311429.

Podstawowym przedmiotem działalności spółki jest działalność oznaczona w polskiej klasyfikacji działalności (PKD 2007) kodami, powołanymi poniżej przy poszczególnych przedmiotach działalności:

1. 14 - Produkcja odzieży,
2. 46.16.Z - Działalność agentów zajmujących się sprzedażą wyrobów tekstylnych, odzieży, wyrobów futrzarskich, obuwia i artykułów skórzanych,
3. 46.19.Z - Działalność agentów zajmujących się sprzedażą towarów różnego rodzaju,
4. 46.41.Z - Sprzedaż hurtowa wyrobów tekstylnych,
5. 46.42.Z - Sprzedaż hurtowa odzieży i obuwia,
6. 46.7 - Pozostała wyspecjalizowana sprzedaż hurtowa,
7. 46.9 - Sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana,
8. 47.19.Z - Pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona w niewyspecjalizowanych sklepach,
9. 47.51.Z - Sprzedaż detaliczna wyrobów tekstylnych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach,
10. 47.71.Z - Sprzedaż detaliczna odzieży prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach,
11. 47.72.Z - Sprzedaż detaliczna obuwia i wyrobów skórzanych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach,
12. 47.79.Z - Sprzedaż detaliczna artykułów używanych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach,
13. 47.9 - Sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami i targowiskami,
14. 49.41.Z - Transport drogowy towarów,
15. 52.10.B - Magazynowanie i przechowywanie pozostałych towarów,
16. 52.21.Z - Działalność usługowa wspomagająca transport lądowy,
17. 52.24 - Przeładunek towarów,
18. 64.19.Z - Pozostałe pośrednictwo pieniężne,
19. 64.20.Z - Działalność holdingów finansowych,
20. 64.99.Z - Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych,
21. 68.10.Z - Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek,
22. 68.20.Z - Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi,
23. 68.32.Z - Zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie,
24. 70.21.Z - Stosunki międzyludzkie (public relations) i komunikacja,
25. 70.22.Z - Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania,
26. 73.1 - Reklama,
27. 77.1 - Wynajem i dzierżawa pojazdów samochodowych, z wyłączeniem motocykli,
28. 77.39.Z - Wynajem i dzierżawa pozostałych maszyn, urządzeń oraz dóbr materialnych, gdzie indziej niesklasyfikowane,
29. 82.30.Z - Działalność związana z organizacją targów, wystaw i kongresów,
30. 82.9 - Działalność komercyjna, gdzie indziej niesklasyfikowana,
31. 82.99.Z - Pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej, gdzie indziej niesklasyfikowana,
32. 96.09.Z - Pozostała działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Zarząd Spółki dnia 27 sierpnia 2012 roku. Zarząd ma prawo zmienić sprawozdanie finansowe do momentu jego zatwierdzenia przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy.

Sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje:

- wprowadzenie
- bilans sporządzony na dzień 30.06.2012 r.
- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2012 r.
- zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2012 r.
- rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2012 do 30.06.2012 r.
- dodatkowe informacje i objaśnienia,

oraz dane finansowe za poprzedni rok obrotowy sporządzone w sposób zapewniający porównywalność danych :

- bilans sporządzony na dzień 31.12.2011 r.
- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2011 r.
- zestawienie zmian w kapitale własnym sporządzone za okres od 01.01.2011 do 30.06.2011 r.
- rachunek przepływów za okres od 01.01.2011 do 30.06.2011 r.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Sprawozdanie finansowe Spółki, nie zawiera danych łącznych wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe.

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres, w czasie którego nie nastąpiło połączenie spółek.

1.1.1. JEDNOSTKI POWIĄZANE

Nazwa jednostki	Siedziba	Zakres działalności	Właściwy sąd lub inny organ prowadzący rejestr	Procentowy udział Spółki w kapitale	
				30.06. 2012	30.06.2011
Próchnik Moda spółka z o.o.	Łódź	Terytorium Polski	KRS 0000183546	100%	100%
Próchnik Moda spółka z o.o.	Moskwa	Terytorium Rosji	-	99%	99 %
Próchnik Ukraina spółka z o.o.	Lwów	Terytorium Ukrainy	-	100%	100%

Na dzień 30.06.2012 roku udział w ogólnej liczbie głosów posiadany przez Spółkę w podmiotach zależnych jest równy udziałowi Spółki w kapitałach tych jednostek.

Jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie MSR 8.8 z uwagi, iż dane finansowe spółek zależnych są nieistotne.

Skład Zarządu i rady nadzorczej Spółki

W skład Zarządu Spółki na dzień 30 czerwca 2012 roku wchodził:

Krzysztof Grabowski
Paweł Jaworski

Prezes Zarządu
Wiceprezes Zarządu

Zmiany w składzie Zarządu spółki w okresie od dnia 01 stycznia 2012 r. do dnia 30 czerwca 2012 r. nie wystąpiły.

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 30 czerwca 2012 roku wchodził:

Michał Kiszkurko
Radosław Maculewicz
Marcin Augustyniak
Dorota Kordalska
Tadeusz Grabowski

Przewodniczący Rady Nadzorczej
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Członek Rady Nadzorczej
Członek Rady Nadzorczej
Członek Rady Nadzorczej

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej od dnia 01 stycznia 2012 r. do dnia 30 czerwca 2012 r. nie nastąpiły zmiany.

2. INFORMACJE O PODSTAWIE SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, WALUCIE SPRAWOZDAWCZEJ ORAZ ZASTOSOWANYM POZIOMIE ZAOKRĄGLEŃ

2.1. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe Próchnik S.A. sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Ujawnienia wymagane zapisami Międzynarodowego Standardu Sprawozdawczości Finansowej nr 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy”, a dotyczące przejścia z obowiązujących lokalnie przepisów na standardy międzynarodowe zostały przedstawione w sprawozdaniu finansowym sporządzonym za rok 2007 w nocie Nr 21.

2.2. ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

W dniu 14 listopada 2006 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło decyzję o sporządzaniu jednostkowych sprawozdań finansowych zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, począwszy od sprawozdań finansowych za okresy rozpoczynające się w 2007 roku. Sprawozdanie za okres od 1 stycznia 2012 roku do 30 czerwca 2012 roku sporządzone zostało zgodnie z zasadą kontynuacji przyjętych zasad rachunkowości.

Spółka nie dokonała żadnych zmian zasad rachunkowości w okresie od 01 stycznia 2012 r. do 30 czerwca 2012 r.

2.3. WALUTA SPRAWOZDAWCZA ORAZ ZASTOSOWANY POZIOM ZAOKRĄGLEŃ

Walutą sprawozdawczą niniejszego sprawozdania finansowego jest złoty polski, a wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich.

2.4. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności.

Spółka od kilku lat uzyskuje ujemne wyniki finansowe, jednakże w wyniku publicznej subskrypcji akcji:

- w roku 2005 i 2006 pozyskała środki finansowe kwocie 37.727.575 zł.
- w roku 2009 3.537.032,50 zł. (subskrypcja prywatna akcji zwykłych na okaziciela serii G wyemitowanych na podstawie Uchwały nr 4 podjętej przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Próchnik SA w dniu 26 czerwca 2009 r. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki. Łączna wartość przeprowadzonej subskrypcji wyniosła

prochnik

new york | london | warsaw

3.537.032,50 zł .W dniu 22 lipca 2009 r. Sąd Rejonowy dla Łodzi – Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego dokonał rejestracji zmiany wysokości kapitału zakładowego Spółki.;

- roku bieżącym w kwocie 12.248.045,50 zł (Zarząd PRÓCHNIK SA w Łodzi ("Spółka") informuje niniejszym, że w dniu 21 czerwca 2010 roku Spółka otrzymała postanowienie Sądu Rejonowego dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Gospodarczy KRS z dnia 17 czerwca 2010 roku, na mocy którego, w rejestrze przedsiębiorców KRS Spółki, nastąpiła rejestracja podwyższenia kapitału zakładowego Spółki dokonana w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii H ("Akcje serii H") Spółki a także stosowna rejestracja zmiany Statutu Spółki uwzględniająca dokonane podwyższenie kapitału zakładowego Spółki.

Środki te Spółka wykorzystwała i wykorzystuje między innymi na budowę własnej sieci sprzedaży, zwiększenie asortymentu sprzedawanych towarów, zwiększenie udziału sprzedaży wyrobów pod własną marką w ogólnych przychodach ze sprzedaży.

Kontynuacja działalności jest w chwili obecnej w dającej się przewidzieć przyszłości w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego niezagrożona.

2.5. ŚREDNIE KURSY WYMIANY W STOSUNKU DO EUR

W okresach objętych sprawozdaniem finansowym i porównywalnymi danymi finansowymi stosowano średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EUR, ustalone przez Narodowy Bank Polski, w szczególności:

- kurs obowiązujący na ostatni dzień każdego okresu bilansowego 3,9866 na dzień 30 czerwca 2011 r.; 4,2613 na dzień 29 czerwca 2012 r.

- średni kurs w okresie, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie obrachunkowym: .3,9673 w pierwszej połowie 2011 r. oraz 4,2246 w pierwszej połowie 2012 r.

- najwyższy i najniższy kurs obowiązującego w każdym okresie: 3,8403 – 4,0800 w pierwszym półroczu 2011 oraz 4,1062 – 4,5135 w pierwszym półroczu 2012 r.

Podstawowe pozycje bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych, ze sprawozdania finansowego i porównywalnych danych finansowych, przeliczone na EURO, ze wskazaniem zasad przyjętych przy tym przeliczeniu:

Pozycja bilansu	30.06.2012 roku	30.06.2011 roku
Aktywa trwałe	2 709	3 163
Aktywa obrotowe	5 025	4 404
Aktywa razem:	7 734	7 567
Kapitał własny	5 993	6 647
Kapitał podstawowy	14 371	15 361
Kapitał rezerwowy	0	0
Zobowiązania długoterminowe	219	249
Zobowiązania krótkoterminowe	1 522	671
Pasywa razem:	7 734	7 567

Pozycja rachunku zysków i strat	01.01. –30.06.2012 roku	01.01. –30.06.2011 roku
Przychody ze sprzedaży	2 251	2 746
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	1 239	1 441
Zysk/strata na działalności operacyjnej	-212	-11
Zysk/strata przed opodatkowaniem	-235	1
Podatek dochodowy odroczony	0	0
Zysk/strata z działalności zaniechanej	0	0
Zysk/strata netto	-235	1

Pozycja rachunku przepływów	01.01. –30.06.2012 roku	01.01. –30.06.2011 roku
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-60	-66
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-10	50
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	50	-3
Zwiększenie (zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych	-20	-18
Środki pieniężne na początek okresu	123	134
Środki pieniężne na koniec okresu	103	116

3. ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, pochodnych instrumentów finansowych oraz aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, które są wyceniane według wartości godziwej.

3.1. ZASADY OGÓLNE

3.1.1. ZASADA KONTYNUACJI DZIAŁANIA

Zasada kontynuacji działania zakłada, że jednostka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność w niezmnieszonej istotnie zakresie, jeżeli nie jest to niezgodne z przepisami prawa lub rzeczywistością gospodarczą. Przyjęcie takiego założenia uzasadnia wycenę posiadanych zasobów i ich stopniowego zużycia na podstawie faktycznie poniesionych kosztów (zasada kosztu historycznego). Odstępianie od zasady kontynuacji działania musi być uzasadnione stanem prawnym (likwidacja, upadłość, przekazanie, podział, lub sprzedaż związane z obniżeniem wartości aktywów netto, wygaśnięcie umowy Spółki bądź koncesji stanowiącej podstawę jej działalności) lub rzeczywistością gospodarczą (utrata istotnego rynku zbytu, brak płynności, ponoszone straty itp.).

W przypadku utraty zdolności do kontynuowania działalności posiadane zasoby wycenione będą w cenach sprzedaży netto możliwych do uzyskania, nie wyższych od cen ich nabycia albo kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W takim przypadku utworzona zostanie również rezerwa na przewidywane dodatkowe koszty i straty spowodowane zaprzestaniem działalności lub jej znacznym ograniczeniem.



new york | london | warsaw

3.1.2. ZASADA MEMORIAŁU

Zasada memoriału nakłada obowiązek ujęcia w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym wszystkich operacji gospodarczych w momencie ich powstania, niezależnie od terminu ich zapłaty.

3.1.3. ZASADA WSPÓŁMIERNOŚCI

Zasada współmierności zapewnia, że w wyniku finansowym danego okresu zostaną ujęte wszystkie koszty, które w sposób bezpośredni lub pośredni przyczyniły się do powstania przychodów tego okresu. Koszty dotyczące danego okresu są to koszty poniesione oraz koszty, które zostaną poniesione w następnych okresach, jeżeli dotyczą danego okresu.

Przez związek kosztów z przychodami danego roku należy rozumieć powiązanie w sposób bezpośredni z konkretnym przychodem tego roku lub w sposób pośredni z ogółem przychodów, co oznacza, że w przyszłości nie będzie można tych kosztów przyporządkować do konkretnego przychodu. Koszty te obciążą wynik finansowy okresu, w którym zostały poniesione.

3.1.4. ZASADA OSTROŻNOŚCI

Zasada ostrożności zapewnia dokonanie realnej wyceny aktywów, a także kompletnego wykazania zobowiązań oraz uznanie przychodów za zrealizowane wówczas, jeżeli jest to praktycznie pewne, a ujęcie kosztów z chwilą ich poniesienia, co zapewni, że aktywa i przychody nie będą zawyżone, a zobowiązania i koszty zaniżone. Stosowanie zasady ostrożnej wyceny nie oznacza, że w jednostce mogą być tworzone ukryte kapitały lub nadmierne rezerwy, gdyż w takim przypadku sprawozdanie finansowe nie byłoby neutralne i wiarygodne.

3.1.5. ZASADA CIĄGŁOŚCI

Zasada ciągłości obejmuje ciągłość formalno-rachunkową, długość okresu sprawozdawczego, powiązanie bilansu zamknięcia z bilansem otwarcia, jak również ciągłość zastosowanych i raz przyjętych zasad wyceny aktywów i pasywów, klasyfikacji, prezentacji oraz metod zaliczania przychodów i rozliczania kosztów oraz zapewnienie porównywalności informacji finansowych za kolejne lata obrotowe. Zmiana przyjętych rozwiązań na inne może nastąpić w dowolnym terminie ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego, a przyczyny i wpływ tych zmian na wynik finansowy zostaną wykazane w informacji dodatkowej oraz zostanie zapewniona porównywalność danych sprawozdania finansowego dotyczących roku poprzedzającego rok obrotowy, w którym dokonano zmian.

3.1.6. ZASADA ISTOTNOŚCI

Zasada istotności dotyczy prezentacji w sprawozdaniu finansowym informacji, które są przydatne i ważne dla oceny sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego. Istotność zależy od kwoty i charakteru pozycji ocenianych w konkretnych okolicznościach jej pominięcia. Podejmując decyzję o tym czy dana pozycja lub pozycje zagregowane są istotne, charakter i rozmiary pozycji oceniać należy łącznie.

Zasada istotności dotyczy prezentacji sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego w sprawozdaniu finansowym.

3.1.7. ZASADA ZAKAZU KOMPENSAT

Zasada kompensaty dotyczy zakazu kompensowania aktywów i zobowiązań, chyba, że MSR wymaga lub dopuszcza dokonanie kompensaty.

Pozycje przychodów i kosztów można kompensować wtedy i tylko wtedy, gdy:

1. MSR wymaga tego lub to dopuszcza lub
2. zyski, straty i powiązane z nimi koszty wynikające z tych samych lub zbliżonych transakcji lub zdarzeń nie są istotne.

3.1.8. ZASADA PRZEWAGI TREŚCI NAD FORMĄ

Zasada przewagi treści nad formą oznacza, że sprawozdanie finansowe powinno przedstawiać informacje odzwierciedlające ekonomiczną treść zdarzeń i transakcji, a nie tylko ich formę prawną.

3.2. KONSOLIDACJA

Jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie MSR 8.8 z uwagi, iż dane finansowe spółek zależnych są nieistotne.



new york | london | warsaw

3.3. SZCZEGÓŁOWE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

3.3.1. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Do wartości niematerialnych zaliczane są aktywa spełniające następujące kryteria:

- można je wyłączyć lub wydzielić z jednostki gospodarczej i sprzedać, przekazać, licencjonować lub oddać do odpłatnego użytkowania osobom trzecim, zarówno indywidualnie, jak też łącznie z powiązаныmi z nimi umowami, składnikami aktywów lub zobowiązań lub

- wynikają z tytułów umownych lub innych tytułów prawnych, bez względu na to, czy są zbywalne lub możliwe do wyodrębnienia z jednostki gospodarczej lub z innych tytułów lub zobowiązań.

Wartości niematerialne nabyte w ramach oddzielnej transakcji są ujmowane w bilansie według ceny nabycia.

Wartości niematerialne nabyte w ramach transakcji przejęcia jednostki gospodarczej są ujmowane w bilansie według wartości godziwej na dzień przejęcia.

Po początkowym ujęciu wartości niematerialne i prawne wycenia się wg ceny nabycia lub kosztu wytworzenia po pomniejszeniu o umorzenie i odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Okres użytkowania wartości niematerialnych w zależności od ich rodzaju jest oceniany i uznawany za ograniczony lub nieokreślony.

Z wyjątkiem prac rozwojowych, wartości niematerialne wytworzone przez jednostkę we własnym zakresie nie są ujmowane w aktywach, a nakłady poniesione na ich wytworzenie są ujmowane w kosztach okresu, w którym zostały poniesione.

Wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania oraz te, które jeszcze nie są użytkowane poddaje się, co roku weryfikacji pod kątem ewentualnej utraty wartości, w odniesieniu do poszczególnych aktywów lub na poziomie ośrodka wypracowującego środki pieniężne. W przypadku pozostałych wartości niematerialnych dokonywana jest coroczna ocena, czy wystąpiły przesłanki, które mogą świadczyć o utracie ich wartości.

Okresy użytkowania są poszczególnych wartości niematerialnych i prawnych poddawane są corocznej weryfikacji, a w razie konieczności, korygowane od początku następnego roku obrotowego.

3.3.1.1. Koszty prac badawczych i rozwojowych

Koszty prac badawczych są ujmowane w rachunku zysków i strat w momencie ich poniesienia. Nakłady poniesione na prace rozwojowe wykonane w ramach danego przedsięwzięcia są przenoszone na kolejny okres, jeżeli można uznać, że zostaną one w przyszłości odzyskane. Po początkowym ujęciu nakładów na prace rozwojowe, stosuje się model kosztu historycznego zgodnie, z którym składniki aktywów są ujmowane według cen nabycia pomniejszonych o skumulowaną amortyzację i skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Wszelkie nakłady przeniesione na kolejny okres są amortyzowane przez przewidywany okres uzyskiwania przychodów ze sprzedaży z danego przedsięwzięcia.

Koszty prac rozwojowych są poddawane ocenie pod kątem ewentualnej utraty wartości corocznie – jeśli składnik aktywów nie został jeszcze oddany do użytkowania, lub częściej – gdy w ciągu okresu sprawozdawczego pojawi się przesłanka utraty wartości wskazująca na to, że ich wartość bilansowa może nie być możliwa do odzyskania.

3.3.2. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rzeczowe aktywa trwałe początkowo ujmowane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia. Cenę nabycia zwiększają wszystkie koszty związane bezpośrednio z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdatnego do użytkowania. Koszty poniesione po dacie oddania środka trwałego do używania, takie jak koszty konserwacji i napraw, ujmowane są w rachunku zysków i strat w momencie ich poniesienia.

Po początkowym ujęciu rzeczowe aktywa trwałe wykazywane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz wszelkie odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Środki trwałe w momencie ich nabycia są dzielone na części składowe będące pozycjami o istotnej wartości, dla których można przyporządkować odrębny okres ekonomicznej użyteczności. Częścią składową są również koszty generalnych przeglądów oraz istotne części zamienne i wyposażenie, jeżeli będą wykorzystywane przez okres dłuższy niż rok.

Amortyzacja jest naliczana metodą liniową przez szacowany okres użytkowania danego składnika aktywów, który dla poszczególnych grup rzeczowych aktywów trwałych wynosi:

prochnik

new york | london | warsaw

Typ	Stawka amortyzacyjna	Okres
Budynki i budowle	2%	50–lat
Maszyny i urządzenia techniczne	4–12,5%	25–8lat
Urządzenia biurowe	100%	-
Środki transportu	20%	5–lat
Komputery	30%	3–lata
Inwestycje w obcych środkach trwałych	10–20%	5–10lat

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w *miesiącu następnym po miesiącu*, w którym przyjęto środek trwały do użytkowania.

Jeżeli przy sporządzaniu sprawozdania finansowego zaistniały okoliczności, które wskazują na to, że wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych może nie być możliwa do odzyskania, dokonywany jest przegląd tych aktywów pod kątem ewentualnej utraty wartości. Jeżeli istnieją przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości, a wartość bilansowa przekracza szacowaną wartość odzyskiwalną, wówczas wartość tych aktywów bądź ośrodków wypracowujących środki pieniężne, do których te aktywa należą jest obniżana do poziomu wartości odzyskiwalnej. Wartość odzyskiwalna odpowiada wyższej z następujących dwóch wartości: wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży lub wartości użytkowej. Przy ustalaniu wartości użytkowej, szacowane przyszłe przepływy pieniężne są dyskontowane do wartości bieżącej przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie oraz ryzyka związanego z danym składnikiem aktywów. W przypadku składnika aktywów, który nie generuje wpływów pieniężnych w sposób znacząco samodzielny, wartość odzyskiwalna jest ustalana dla ośrodka wypracowującego środki pieniężne, do którego ten składnik należy. Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości są ujmowane w rachunku zysków i strat w pozycji pozostałych kosztów operacyjnych, odpisu aktualizującego.

Dana pozycja rzeczowych aktywów trwałych może zostać usunięta z bilansu po dokonaniu jej zbycia lub w przypadku, gdy nie są spodziewane żadne ekonomiczne korzyści wynikające z dalszego użytkowania takiego składnika aktywów. Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży/likwidacji lub zaprzestania użytkowania środków trwałych są określane jako różnica pomiędzy przychodami ze sprzedaży a wartością netto tych środków trwałych i są ujmowane w rachunku zysków i strat.

Inwestycje rozpoczęte dotyczą środków trwałych będących w toku budowy lub montażu i są wykazywane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Środki trwałe w budowie nie podlegają amortyzacji do czasu zakończenia budowy i przekazania środka trwałego do używania.

3.3.3. LEASING

Umowy leasingu finansowego na mocy, której następuje przeniesienie na Spółkę zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z posiadania przedmiotu leasingu, są ujmowane w bilansie na dzień rozpoczęcia leasingu według niższej z następujących dwóch wartości: wartości godziwej środka trwałego stanowiącego przedmiot leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. Minimalne opłaty leasingowe rozdziela się pomiędzy koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania z tytułu leasingu w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek w stosunku do niespłaconego salda zobowiązania. Warunkowe opłaty leasingowe są ujmowane w kosztach okresu, w którym je poniesiono.

Środki trwałe użytkowane na mocy umów leasingu finansowego są amortyzowane są według takich samych zasad jak stosowane do własnych aktywów Spółki. W sytuacji jednak, gdy brak wystarczającej pewności, że Spółka uzyska tytuł własności przed końcem okresu leasingu wówczas dany składnik jest amortyzowany przez krótszy z dwóch okresów: szacowany okres użytkowania środka trwałego lub okres leasingu.

Umowy leasingowe, zgodnie, z którymi leasingodawca zachowuje zasadniczo całe ryzyko i wszystkie pożytki wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, zaliczane są do umów leasingu operacyjnego. Opłaty leasingowe z tytułu leasingu operacyjnego ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu.

3.3.4. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Nieruchomości inwestycyjne początkowo wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia z uwzględnieniem kosztów przeprowadzenia transakcji. Na dzień bilansowy dokonuje się ich wyceny według wartości godziwej. W celu zapewnienia prezentacji rzeczywistej wartości będących w posiadaniu Próchnik S.A. składników majątkowych uaktualniona zostaje wartość posiadanych gruntów w wieczystym użytkowaniu gruntu i budynków będących własnością Spółki do kwoty 9.619.000,00 zł. (słownie: dziewięć milionów sześćset dziewiętnaście tysięcy złotych 00/100) zgodnej z operatem szacunkowym dotyczącym określenia wartości rynkowej nieruchomości gruntowej, zabudowanej wykonanym w dniu 05 listopada 2010 r. przez Jolantę Kozłowską (uprawnienia Państwowe numer 1969. Jednocześnie ze względu na zmianę sposobu

wykorzystywania nieruchomości znajdującej się w Łodzi przy ul. Kilińskiego 228 wynikającą z zaprzestania produkcji oraz wykorzystywaniem nieruchomości w nieznacznym stopniu na własne potrzeby dokonuje się przeklasyfikowania nieruchomości ze środków trwałych do inwestycji długoterminowych z jednoczesnym wyborem wartości godziwej, jako sposobu wyceny inwestycji długoterminowych w nieruchomości. W 2011 r. w związku z przeprowadzeniem prac modernizacyjnych w budynkach zakwalifikowanych jako inwestycje długoterminowe w nieruchomości koszty związane z tą modernizacją w kwocie 164.997,00 zł powiększyły wartość godziwą inwestycji która na dzień 31.12.2011 r. wynosi 9.783.997,00 zł. W okresie sprawozdawczym nie dokonywano przeszacowania wartości inwestycji długoterminowych w nieruchomości.

3.3.5. AKTYWA TRWAŁE I SPÓŁKI AKTYWÓW NETTO PRZEZNACZONE DO ZBYCIA

Aktywa trwałe i Spółki aktywów netto są klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży, jeżeli ich wartość bilansowa zostanie odzyskana przede wszystkim w wyniku transakcji sprzedaży niż w wyniku ich dalszego użytkowania. Warunek ten uznaje się za spełniony wyłącznie wówczas, gdy składnik aktywów (lub Spółka aktywów netto przeznaczonych do zbycia) jest dostępny w swoim obecnym stanie do natychmiastowej sprzedaży, a wystąpienie transakcji sprzedaży jest bardzo prawdopodobne w ciągu roku od momentu zmiany klasyfikacji.

Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży a także Spółki aktywów netto przeznaczonych do sprzedaży wyceniane są po niższej z dwóch wartości: wartości bilansowej lub wartości godziwej pomniejszonej o koszty zbycia.

3.3.6. ZAPASY

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia/kosztu wytworzenia i wartości netto możliwej do uzyskania. Na cenę nabycia lub koszt wytworzenia składają się koszty zakupu, koszty przetworzenia oraz inne koszty poniesione w trakcie doprowadzenia zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu.

Cenę nabycia lub koszt wytworzenia ustala się w odniesieniu do bieżącego, jak i poprzedniego roku wg następujących zasad:

- Materiały i towary: wg metody „pierwsze weszło-pierwsze wyszło”
- Produkty gotowe i produkty w toku: wg kosztów bezpośrednich materiałów i robocizny powiększonych o narzut pośrednich kosztów produkcji ustalony przy założeniu normalnego wykorzystania mocy produkcyjnych

Wartość netto możliwa do uzyskania jest to różnica pomiędzy szacowaną ceną sprzedaży dokonywanej w toku zwykłej działalności gospodarczej, a szacowanymi kosztami wykończenia i kosztami niezbędnymi do doprowadzenia sprzedaży do skutku.

3.3.7. KOSZTY FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO

Na koszty finansowania zewnętrznego składają się odsetki od kredytów i pożyczek, dyskonto i premie, koszty związane z zawarciem umowy o kredyty lub pożyczkę oraz różnice kursowe nie zwiększają wartości rzeczowych składników aktywów obrotowych, bez względu na stopień powiązań źródeł finansowania ze składnikiem aktywów.

3.3.8. DOTACJE PAŃSTWOWE

Dotacje rządowe, łącznie z niepieniężnymi dotacjami wykazywanymi w wartości godziwej ujmowane są wyłącznie wówczas, gdy istnieje wystarczająca pewność, że Spółka spełni warunki związane z daną dotacją oraz, że dana dotacja zostanie faktycznie otrzymana.

W przypadku, gdy dotacja dotyczy danej pozycji kosztowej, wówczas jest ona ujmowana jako przychód w sposób współmierny do kosztów, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować. Natomiast w przypadku, gdy dotacja dotyczy określonego składnika aktywów, wówczas jej wartość godziwa jest ujmowana na koncie przychodów przyszłych okresów, a następnie jest stopniowo ujmowana w rachunku zysków i strat jako przychód na przestrzeni okresów proporcjonalnie do odpisów amortyzacyjnych dokonywanych od tego składnika aktywów.

3.3.9. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG

Należności z tytułu dostaw i usług ujmowane są i wykazywane w kwotach pierwotnie zafakturowanych, z uwzględnieniem odpisów aktualizujących wartość należności. Odpisy na należności wątpliwe szacowane są w momencie, gdy ściągnięcie pełnej kwoty należności przestało być prawdopodobne.

Odpisy aktualizujące wartość bilansową należności w Spółce Próchnik S.A. tworzy się na następujące pozycje:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości, do wysokości należności nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu

- komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,
 - należności kwestionowanych przez dłużników (należności sporne) oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny jego sytuacji majątkowej i finansowej spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości roszczenia nie znajdującego pokrycia w gwarancji lub innym zabezpieczeniu,
 - należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania,
 - należności, których termin wymagalności zapłaty na dzień bilansowy został przekroczony o 90 do 180 dni – w wysokości 10% należności, z uwzględnieniem oceny finansowej dłużnika i możliwości uregulowania należności,
 - należności, których termin wymagalności zapłaty na dzień bilansowy został przekroczony o 180 do 360 dni – w wysokości 50% należności, z uwzględnieniem oceny finansowej dłużnika i możliwości uregulowania należności

Po początkowym ujęciu należności wycenia się, co do zasady, w skorygowanej cenie nabycia, stosując metodę efektywnej stopy procentowej. Jednakże w przypadku należności o terminie wymagalności nie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego, analizowane są przesłanki mające wpływ na wartość wyceny takich należności w skorygowanej cenie nabycia (zmiany stopy procentowej, ewentualne dodatkowe przepływy pieniężne i inne). Na podstawie wyników przeprowadzonej analizy, należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty wówczas, gdy różnica pomiędzy wartością w skorygowanej cenie nabycia i wartością w kwocie wymaganej zapłaty nie wywiera istotnego wpływu na cechy jakościowe sprawozdania finansowego.

W Spółce Próchnik S.A. nalicza się odsetki ustawowe lub wynikające z zawartej umowy, jeżeli Zarząd Spółki uzna to za zasadne.

3.3.10. INSTRUMENTY FINANSOWE

Jako instrument finansowy Spółka kwalifikuje każdą umowę, która skutkuje jednocześnie powstaniem składnika aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron, pod warunkiem, że z kontraktu zawartego między dwiema lub więcej stronami jednoznacznie wynikają skutki gospodarcze.

Spółka klasyfikuje instrumenty finansowe z podziałem na:

Składniki aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych wyceniane według wartości godziwej poprzez rachunek zysków i strat – aktywa i zobowiązania nabyte lub zaciągnięte głównie w celu sprzedaży lub odkupienia w bliskim terminie lub są częścią portfela określonych instrumentów finansowych, którymi zarządza się łącznie, i dla których istnieje potwierdzenie aktualnego faktycznego wzoru generowania krótkoterminowych zysków;

Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności - aktywa finansowe niebędące instrumentami pochodnymi, z ustalonymi lub możliwymi do określenia płatnościami oraz o ustalonym terminie wymagalności, względem których Spółka ma stanowczy zamiar i jest w stanie utrzymać w posiadaniu do upływu terminu wymagalności;

Pożyczki i należności - aktywa finansowe niebędące instrumentami pochodnymi, z ustalonymi lub możliwymi do określenia płatnościami, które nie są kwotowane na aktywnym rynku,

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - aktywa finansowe niebędące instrumentami pochodnymi, które zostały wyznaczone jako dostępne do sprzedaży lub niebędące (a) pożyczkami i należnościami, (b) inwestycjami utrzymywanymi do upływu terminu wymagalności, ani (c) aktywami finansowymi wycenianymi w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Pozostałe zobowiązania finansowe.

3.3.10.1. Ujęcie i wyłączenie składnika aktywów finansowych oraz zobowiązania finansowego

Składnik aktywów finansowych lub zobowiązanie finansowe jest wykazywane w bilansie, gdy Spółka staje się stroną umowy tego instrumentu.

Standaryzowane transakcje kupna i sprzedaży aktywów i zobowiązań finansowych ujmuje się [do wyboru: na dzień zawarcia transakcji / na dzień ich rozliczenia].

Składnik aktywów finansowych wyłącza się z bilansu w przypadku, gdy wynikające z zawartej umowy prawa do korzyści ekonomicznych i ryzyka z niej wynikające zostały zrealizowane, wygasły lub Spółka się ich zrzekła.



new york | london | warsaw

Spółka wyłącza z bilansu zobowiązanie finansowe wtedy, gdy zobowiązanie wygasło, to znaczy, kiedy obowiązek określony w umowie został wypełniony, umorzony lub wygasł.

3.3.10.2. Wycena instrumentów finansowych na dzień powstania

Na dzień nabycia aktywa i zobowiązania finansowe Spółka wycenia w wartości godziwej, czyli najczęściej według wartości godziwej uiszczonej zapłaty w przypadku składnika aktywów lub otrzymanej kwoty w przypadku zobowiązania. Koszty transakcji Spółka włącza do wartości początkowej wyceny wszystkich aktywów i zobowiązań finansowych, poza kategorią aktywów i zobowiązań wycenianych w wartości godziwej poprzez rachunek zysków i strat.

3.3.10.3. Wycena instrumentów finansowych na dzień bilansowy

Spółka wycenia:

- według zamortyzowanego kosztu, z uwzględnieniem efektywnej stopy procentowej: inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności, pożyczki i należności oraz pozostałe zobowiązania finansowe. Wycena może odbywać się także w wartości wymagającej zapłaty, jeśli efekty dyskonta nie są znaczące,
- według wartości godziwej: aktywa i zobowiązania finansowe z kategorii wycenianych w wartości godziwej poprzez rachunek zysków i strat oraz kategorii aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży ujmują się w kapitale własnym. Skutki wyceny aktywów i zobowiązań finansowych zakwalifikowanych do pozostałych kategorii ujmują się w rachunku zysków i strat.

3.3.10.4. Rachunkowość zabezpieczeń

Instrumenty pochodne zabezpieczające przepływy pieniężne wykazywane są w wartości godziwej z uwzględnieniem zmian tej wartości:

- w części uznanej za skuteczne zabezpieczenie - bezpośrednio w kapitale własnym,
- w części uznanej za nieskuteczną – w rachunku zysków i strat.

Instrumenty pochodne zabezpieczające wartość godziwą aktywów i zobowiązań wykazywane są w wartości godziwej. Skutki zmiany wartości godziwej tych instrumentów są ujmowane w rachunku zysków i strat.

3.3.11. KREDYTY BANKOWE

W momencie początkowego ujęcia, wszystkie kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne są ujmowane według ceny nabycia odpowiadającej wartości godziwej otrzymanych środków pieniężnych, pomniejszonej o koszty związane z uzyskaniem danego kredytu lub pożyczki.

Po początkowym ujęciu oprocentowane kredyty, pożyczki i papiery dłużne są następnie wyceniane według skorygowanej ceny nabycia, przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Przy obliczaniu skorygowanej ceny nabycia uwzględnia się koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki oraz dyskonta lub premie uzyskane przy rozliczeniu zobowiązania.

Zyski i straty są ujmowane w rachunku zysków i strat z chwilą usunięcia zobowiązania z bilansu, a także w przypadku naliczania odpisu.

3.3.12. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG

Po początkowym ujęciu wszystkie zobowiązania, z wyjątkiem zobowiązań wycenianych wg wartości godziwej na podstawie rachunku zysków i strat wycenia się, co do zasady, w skorygowanej cenie nabycia, stosując metodę efektywnej stopy procentowej. Jednakże w przypadku zobowiązań o terminie wymagalności nie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego, analizowane są przesłanki mające wpływ na wartość wyceny takich zobowiązań w skorygowanej cenie nabycia (zmiany stopy procentowej, ewentualne dodatkowe przepływy pieniężne i inne). Na podstawie wyników przeprowadzonej analizy zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty wówczas, gdy różnica pomiędzy wartością w skorygowanej cenie nabycia i wartością w kwocie wymaganej zapłaty nie wywiera istotnego wpływu na cechy jakościowe sprawozdania finansowego.

Terminy płatności zobowiązań z tytułu dostaw i usług kształtują w Spółce się od 14 do 60 dni.

3.3.13. REZERWY

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych, i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu korzyści ekonomicznych oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. Jeżeli Spółka spodziewa się, że koszty objęte rezerwą zostaną zwrócone, na przykład na mocy umowy ubezpieczenia, wówczas zwrot ten jest ujmowany jako odrębny składnik aktywów, ale tylko wówczas, gdy

istnieje wystarczająca pewność, że zwrot ten rzeczywiście nastąpi. Koszty dotyczące danej rezerwy są wykazane w rachunku zysków i strat po pomniejszeniu o wszelkie zwroty. W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wielkość rezerwy jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie oraz ewentualnego ryzyka związanego z danym zobowiązaniem. Jeżeli zastosowana została metoda polegająca na dyskontowaniu, zwiększenie rezerwy w związku z upływem czasu jest ujmowane jako koszty finansowania zewnętrznego. Rezerwy tworzy się również na przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów Spółka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań, przy czym stosowną decyzją o utworzeniu rezerwy podejmuje Zarząd. W przypadku braku odpowiedniego planu restrukturyzacji w sprawozdaniu finansowym ujawnia się wówczas zobowiązanie warunkowe z tego tytułu.

3.3.14. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych i reprezentują należności za produkty, towary i usługi dostarczone w ramach normalnej działalności gospodarczej, po pomniejszeniu o rabaty, podatek od towarów i usług oraz inne podatki związane ze sprzedażą (podatek akcyzowy). Przychody są ujmowane w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.

3.3.14.1. Sprzedaż towarów i produktów

Sprzedaż towarów i produktów ujmowana jest w momencie dostarczenia towarów i produktów i przekazania nabywcy znaczących ryzyka i korzyści wynikających z prawa własności towarów oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.

3.3.14.2. Świadczenie usług

Przychody z tytułu świadczenia usług są ujmowane na podstawie stopnia zaawansowania ich realizacji, jeżeli wynik transakcji dotyczącej świadczenia usługi można oszacować w wiarygodny sposób. Procentowy stan zaawansowania realizacji usługi ustalany jest jako stosunek wykonanych prac na dany dzień w stosunku do całości prac, które mają być wykonane. Jeżeli wyniku transakcji dotyczącej świadczenia usługi nie można wiarygodnie oszacować, wówczas przychody uzyskiwane z tytułu tego kontraktu są ujmowane tylko do wysokości poniesionych kosztów, które Spółka spodziewa się odzyskać.

3.3.14.3. Odsetki

Przychody z tytułu odsetek ujmowane są sukcesywnie w miarę ich narastania, w odniesieniu do wartości bilansowej netto danego składnika aktywów finansowych, zgodnie z metodą efektywnej stopy procentowej.

3.3.14.4. Dywidendy

Dywidendy są ujmowane w momencie ustalenia praw akcjonariuszy lub udziałowców do ich otrzymania.

3.3.14.5. Przychody z tytułu wynajmu

Przychody z tytułu wynajmu nieruchomości inwestycyjnych ujmowane są metodą liniową przez okres wynajmu w stosunku do zawartych umów.

3.3.15. TRANSAKcje W WALUTACH OBCYCH

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji, lub kursu określonego w towarzyszącym danej transakcji kontrakcie terminowym typu „forward”.

Na dzień bilansowy pozycje pieniężne wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu odpowiednio obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego kursu zamknięcia (kursu natychmiastowej realizacji, wykonania) tzn. po kursie banku wiodącego Kredyt Bank S.A.(na 30.06.2011 r.) z pierwszego notowania z dnia bilansowego oraz według średniego kursu NBP z dnia 29.06.2012 r. (na 30.06.2012 r.). Niepieniężne pozycje bilansowe ujmowane według kosztu historycznego wyrażonego w walucie obcej są wykazywane po kursie historycznym z dnia transakcji Niepieniężne pozycje bilansowe ewidencjonowane według wartości godziwej wyrażonej w walucie obcej wyceniane są według kursu wymiany z dnia ustalenia wartości godziwej. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych lub, w przypadkach określonych zasadami (polityką) rachunkowości, kapitalizowane w wartości aktywów, za wyjątkiem przypadków, gdy powstały one wskutek wyceny aktywów i pasywów niepieniężnych, w przypadku, których zmiany wartości godziwej odnosi się bezpośrednio na kapitał.

Dla potrzeb wyceny bilansowej przyjęto następujące kursy:

	30.06. 2012 roku	30.06. 2011 roku
USD	3,3885	2,7470
EURO	4,2613	3,9739

3.3.16. KOSZTY PRZYSZŁYCH ŚWIADCZEŃ EMERYTALNYCH

3.3.16.1. Zasady ogólne

Płatności do programów emerytalnych określonych składek obciążają rachunek zysków i strat w momencie, kiedy stają się wymagalne. Płatności do programów państwowych traktowane są w taki sam sposób jak programy określonych składek.

W przypadku programów emerytalnych określonych świadczeń, koszt świadczeń ustalany jest przy użyciu metody prognozowanych uprawnień jednostkowych, z wyceną aktuarialną przeprowadzaną na każdy dzień bilansowy. Zyski i straty aktuarialne rozpoznawane są w całości w okresie, w którym wystąpiły. Ujemne są one poza rachunkiem zysków i strat i prezentowane w rachunku ujętych zysków i strat.

Koszty przeszłego zatrudnienia rozpoznawane są natychmiast w stopniu, w jakim dotyczą świadczeń już nabytych, w innych przypadkach są one amortyzowane przy zastosowaniu metody liniowej przez średni okres, w którym świadczenia stają się nabyte.

Zobowiązanie z tytułu świadczeń emerytalnych prezentowane w bilansie wyceniane jest w wartości godziwej zobowiązań z tytułu określonych świadczeń po skorygowaniu o nieujęte koszty przeszłego zatrudnienia oraz pomniejszone o wartość godziwą aktywów programu. W przypadku nadwyżki aktywów nad zobowiązaniami, w bilansie ujemny jest składnik aktywów do poziomu kosztów przeszłego zatrudnienia powiększonych o wartość bieżącą dostępnych refundacji i obniżek dotyczących przyszłych składek do programu.

3.3.16.2. Odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe

Zgodnie z systemami wynagradzania obowiązującymi w Spółce pracownicy mają prawo do nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych. Nagrody jubileuszowe są wypłacane pracownikom po przepracowaniu określonej liczby lat. Odprawy emerytalne są wypłacane jednorazowo, w momencie przejścia na emeryturę. Wysokość odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych zależy od stażu pracy oraz średniego wynagrodzenia pracownika. Spółka tworzy rezerwę na przyszłe zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych w celu przyporządkowania kosztów do okresów, których dotyczą. Według MSR 19 nagrody jubileuszowe są innymi długoterminowymi świadczeniami pracowniczymi, natomiast odprawy emerytalne są programami określonych świadczeń po okresie zatrudnienia. Rezerwy są obliczane przez Spółkę we własnym zakresie przy zastosowaniu zasad aktuarialnych.

Naliczone zobowiązania są równe zdyskontowanym płatnościom, które w przyszłości zostaną dokonane, z uwzględnieniem rotacji zatrudnienia i dotyczą okresu do dnia bilansowego. Informacje demograficzne oraz informacje o rotacji zatrudnienia oparte są o dane historyczne. Zyski i straty z obliczeń aktuarialnych są rozpoznawane w rachunku zysków i strat.

3.3.16.3. Rezerwy na niewykorzystane urlopy

Spółka tworzy rezerwę na koszty kumulowanych płatnych nieobecności, które będzie musiała ponieść w wyniku niewykorzystanego przez pracowników uprawnień, a które to uprawnienie narosło na dzień bilansowy. Rezerwę na koszty kumulowanych płatnych nieobecności ujmuje się jako zobowiązanie (bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów) po potrąceniu wszelkich kwot już zapłaconych. Rezerwa na koszty kumulowanych płatnych nieobecności stanowi rezerwę krótkoterminową i nie podlega dyskontowaniu.

3.3.17. PODATKI

Na obowiązkowe obciążenia wyniku składają się: podatek bieżący oraz podatek odroczony. Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następnym oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia

podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym. Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości na różnicach pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania. Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe. Pozycja aktywów lub zobowiązanie podatkowe nie powstaje, jeśli różnica przejściowa powstaje z tytułu wartości firmy lub z tytułu pierwotnego ujęcia innego składnika aktywów lub zobowiązania w transakcji, która nie ma wpływu ani na wynik podatkowy ani na wynik księgowy. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawana od przejściowych różnic podatkowych powstałych w wyniku inwestycji w podmioty zależne i stowarzyszone oraz wspólne przedsięwzięcia, chyba, że jednostka jest zdolna kontrolować moment odwrócenia różnicy przejściowej i jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnica przejściowa się nie odwróci. Wartość składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku, gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części następuje jego odpis. Podatek odroczony jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne. Podatek odroczony jest ujmowany w rachunku zysków i strat, poza przypadkiem, gdy dotyczy on pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym. W tym ostatnim wypadku podatek odroczony jest również rozliczany bezpośrednio w kapitale własnym.

BILANS NA DZIEŃ 30.06.2012 ROKU

Wyszczególnienie	Nota	na dzień	na dzień
		30.06.2012	30.06.2011
<i>Aktywa</i>			
Aktywa trwałe		11 544	12 608
Wartości niematerialne	2	0	4
Rzeczowe aktywa trwałe	3	988	1 129
Nieruchomości inwestycyjne	3	9 784	9 619
Inwestycje w jednostkach zależnych	4	88	88
Należności długoterminowe	5		1 093
- od pozostałych jednostek			1 093
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		684	675
Aktywa obrotowe		21 415	17 560
Zapasy	6	19 456	15 958
Należności z tytułu dostaw i usług	5	1 172	861
- od jednostek powiązanych		58	22
- od pozostałych jednostek		1 114	839
Pozostałe należności krótkoterminowe	5	121	49
- od pozostałych jednostek		121	49
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	8	0	0
- od pozostałych jednostek		0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8	438	461
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7	228	231
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	3	0	0
Aktywa razem		32 959	30 168

prochnik

new york | london | warsaw

Wyszczególnienie	Nota	na dzień	na dzień
		30.06.2012	30.06.2011
<i>Pasywa</i>			
Kapitał własny		25 536	26 502
Kapitał podstawowy	10	61 240	61 240
Kapitał rezerwowy	10	1 451	1 451
Niepodzielony wynik finansowy		(36 155)	(36 189)
- zysk (strata) z lat ubiegłych		(36 163)	(36 192)
- zysk (strata) netto		(992)	3
Zobowiązania		7 423	3 666
Zobowiązania długoterminowe		935	934
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe			0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12	902	902
Rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	11	33	32
Pozostałe rezerwy długoterminowe	12		0
Zobowiązania krótkoterminowe		6 488	2 732
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	9	0	2
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	13	3 382	1 645
- od jednostek powiązanych		2 722	824
- od pozostałych jednostek		660	821
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	15	0	0
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	13	894	953
- od jednostek powiązanych			0
- od pozostałych jednostek		894	953
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe		2 110	
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	12	0	56
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14	103	76
Pasywa razem		32 959	30 168

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 01.01 DO 30.06.2012 ROKU (WARIANT KALKULACYJNY)

	Nota	za okres	
		Od 01.01 do 30.06.2012	Od 01.01 do 30.06.2011
<i>Działalność kontynuowana</i>			
Przychody ze sprzedaży	17	9 509	10 893
- od jednostek powiązanych		446	367
Przychody ze sprzedaży produktów		104	387
Przychody ze sprzedaży usług		383	299
Przychody ze sprzedaży towarów		9 033	10 173
Przychody ze sprzedaży materiałów		(11)	34
Koszt własny sprzedaży	17	(4 276)	(5 178)
- od jednostek powiązanych		(210)	(233)
Koszt sprzedanych produktów		(95)	(440)
Koszt sprzedanych usług		(127)	(110)
Koszt sprzedanych towarów		(4 054)	(4 627)
Koszt sprzedanych materiałów		0	(1)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		5 233	5 715
Koszty sprzedaży	17	(4 957)	(4 447)
Koszty ogólnego zarządu	17	(1 216)	(1 366)
Pozostałe przychody operacyjne	17	461	498
Pozostałe koszty operacyjne	17	(417)	(443)
Koszty restrukturyzacji		0	0
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		(896)	(43)
Przychody finansowe	17	1	59
Koszty finansowe	17	(97)	(14)
Pozostałe zyski (straty) z inwestycji	17		0
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		(992)	3
Podatek dochodowy	15	0	0
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		(992)	3
<i>Działalność zaniechana</i>		0	0
Strata netto z działalności zaniechanej		0	0
Zysk (strata) netto		(992)	3

ZYSK (STRATA) NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ

Wyszczególnienie	Nota	za okres	
		Od 01.01 do 30.06.2012	Od 01.01 do 30.06.2011
		PLN / akcję	PLN / akcję
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		(992)	3
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej			0
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		122 480 456	122 480 456
<i>z działalności kontynuowanej</i>			
- podstawowy		(0,01)	(0,00)
<i>z działalności kontynuowanej i zaniechanej</i>			
- podstawowy		(0,01)	(0,00)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.01 DO 30.06.2012 ROKU (METODA POŚREDNIA)

	Nota	za okres	za okres
		od 01.01 do 30.06.2012	od 01.01 do 30.06.2011
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</i>			
Zysk (strata) netto przed opodatkowaniem		(992)	3
Korekty:		113	263
Amortyzacja wartości niematerialnych		0	8
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych		(220)	
Amortyzacja wartości rzeczowych aktywów trwałych		282	445
(Zysk) strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		(27)	(190)
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		0	0
(Zysk) strata na sprzedaży aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu		0	0
(Zyski) straty z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów finansowych wykazywanych wg wartości godziwej		0	0
Koszty odsetek		78	0
Środki pieniężne z działalności operacyjnej przed uwzględnieniem zmian w kapitale obrotowym		(879)	266
Zmiana stanu zapasów		(249)	(783)
Zmiana stanu należności		2 178	(21)
Zmiana stanu zobowiązań		(1 135)	530
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych		(167)	(252)
Inne korekty		0	0
Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej		(252)	(260)
Zapłacone odsetki			0
Zapłacony podatek dochodowy			0
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		(252)	(260)
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</i>			
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych			0
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych		(74)	(5)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		30	205
Wydatki na nabycie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		0	0
Wydatki na nabycie aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu		0	0
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu		0	0
Otrzymane odsetki		0	0
Otrzymane dywidendy		0	0
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej		44	
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</i>		0	
Wpływy netto z tytułu emisji akcji		0	0
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		0	(10)
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek		287	0
Odsetki zapłacone		(78)	0
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(209)	(10)
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		(87)	(70)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu		525	530
Zmiana stanu z tytułu różnic kursowych			
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu		438	461

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE OD 01.01 DO 30.06.2012 ROKU

Wyszczególnienie	Nota	Kapitał przypadający na udziałowców jednostki dominującej				Kapitał własny razem	
		Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały	Różnice kursowe z przeliczenia	Niepodzielony wynik finansowy		
Saldo na dzień 01.01.2012 roku		61 240	1 451	-	(36 163)	26 528	26 528
Korekta błędu podstawowego							
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości					-	-	-
Saldo po zmianach		61 240	1 451	-	(36 163)	26 528	26 528
<i>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.06.2012 roku</i>							
Zyski (straty) z tytułu aktualizacji wyceny						-	-
Inwestycje dostępne do sprzedaży:		-	-	-	-	-	-
- zyski (straty) z tytułu wyceny odnoszone na kapitał własny						-	-
- przeniesione do zysku (straty) na sprzedaży						-	-
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych:		-	-	-	-	-	-
- zyski (straty) odnoszone na kapitał własny						-	-
- zyski (straty) przeniesione do wyniku finansowego okresu						-	-
- zyski (straty) uwzględnione w wycenie wartości bilansowej pozycji zabezpieczanych						-	-
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą						-	-
Podatek związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale lub przeniesionymi z kapitału						-	-
Zysk netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym		-	-	-	-	-	-
Zysk netto za okres od 01.01 do 30.06.2012 roku					(992)	(992)	(992)
Suma zysków i strat ujętych w okresie od 01.01 do 30.06.2012 roku		-	-	-	(992)	(992)	(992)
Dywidendy						-	-
Wyemitowany kapitał podstawowy			-			-	-
Wyemitowane opcje zamienne na akcje						-	-
Zmiana struktury w grupie kapitałowej (nabycia/zbycia)						-	-
Podział wyniku finansowego						-	-
Saldo na dzień 30.06.2012		61 240	1 451	-	(37 155)	25 536	25 536

okres objęty sprawozdaniem finansowym:	OD 01.01.2012 DO 30.06.2012	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski TYS. PLN
--	-----------------------------	-----------------------	-----------------------

prochnik

new york | london | warsaw

Saldo na dzień 01.01.2011 roku		61 240	1 451	-	(36 192)	26 499	26 499
Korekta błędu podstawowego							
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości					-	-	-
Saldo po zmianach		61 240	1 451	-	(36 192)	26 499	26 499
<i>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.06.2011 roku</i>							
Zyski (straty) z tytułu aktualizacji wyceny						-	-
Inwestycje dostępne do sprzedaży:		-	-	-	-	-	-
- zyski (straty) z tytułu wyceny odnoszone na kapitał własny						-	-
- przeniesione do zysku (straty) na sprzedaż						-	-
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych:		-	-	-	-	-	-
- zyski (straty) odnoszone na kapitał własny						-	-
- zyski (straty) przeniesione do wyniku finansowego okresu						-	-
- zyski (straty) uwzględnione w wycenie wartości bilansowej pozycji zabezpieczanych						-	-
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą						-	-
Podatek związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale lub przeniesionymi z kapitału						-	-
Zysk netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym		-	-	-	-	-	-
Zysk netto za okres od 01.01 do 30.06.2011 roku					3	3	3
Suma zysków i strat ujętych w okresie od 01.01 do 30.06.2011 roku		-	-	-	3	3	3
Dywidendy						-	-
Wyemitowany kapitał podstawowy			-			-	-
Wyemitowane opcje zamienne na akcje						-	-
Zmiana struktury w grupie kapitałowej (nabycia/zbycia)						-	-
Podział wyniku finansowego						-	-
Saldo na dzień 30.06.2011		61 240	1 451	-	(36 189)	26 502	26 502

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2012 ROKU DO 30 CZERWCA 2012 ROKU

NOTA NR 1.

SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI – BRANŻOWE I GEOGRAFICZNE

Próchnik S.A. prowadzi jeden rodzaj działalności, stąd zgodnie z MSR14.35 – nie występuje potrzeba prezentowania sprawozdania wg segmentów. W przypadku podziału segmentów wg kryterium geograficznego - prezentacja segmentów jest nie zasadna ze względu iż całość aktywów spółki jest zlokalizowana w Polsce.

NOTA NR 2.

WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Informacje o wartościach niematerialnych zostały zaprezentowane w tabelach od 2.1 do 2.3.

Tabela nr 2.1

WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Wyszczególnienie	na dzień		wytworzone we własnym zakresie	na dzień		wytworzone we własnym zakresie
	30.06.2012			30.06.2011		
	wartość netto ogółem, w tym:			wartość netto ogółem, w tym:		
Znaki towarowe						
Patenty i licencje						
Oprogramowanie komputerowe				4		-
Koszty prac rozwojowych						
Pozostałe wartości niematerialne						
Wartość bilansowa netto			-	4		-
Wartości niematerialne w toku wytwarzania						
Zaliczki na wartości niematerialne						
Wartości niematerialne ogółem			-	4		-
Zaklasyfikowanie wartości niematerialnych jako przeznaczonych do sprzedaży						
Wartości niematerialne			-	4		-

Tabela nr 2.2

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNE W OKRESIE

Wyszczególnienie	Oprogramowanie komputerowe	Razem
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2011 roku	11	11
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia		
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia (-)		
Zwiększenia lub zmniejszenia wynikające z przeszacowania		
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)		
Odwrócenie odpisów aktualizujących		
Amortyzacja (-)	8	8
Pozostałe zmiany		
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2011 roku	4	4
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2012 roku	0	0
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia		
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia (-)		

Zwiększenia lub zmniejszenia wynikające z przeszacowania		
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)		
Odwrocenie odpisów aktualizujących		
Amortyzacja (-)	0	0
Pozostałe zmiany		
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2012 roku	0	0

Tabela nr 2.3

WARTOŚCI NIEMATERIALNE (CIĄG DALSZY)

Wyszczególnienie	Oprogramowanie komputerowe	Razem
<i>Stan na dzień 01.01.2012 roku</i>		
Wartość bilansowa brutto	285	285
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących	(285)	(285)
Wartość bilansowa netto	0	0
<i>Stan na dzień 30.06.2012 roku</i>		
Wartość bilansowa brutto	285	285
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących	(285)	(285)
Wartość bilansowa netto	0	0

- Spółka nie posiada czasowo nieużywanych wartości niematerialnych i prawnych.
- Wartość bilansowa brutto wszystkich używanych a w pełni zamortyzowanych wartości niematerialnych prawnych wynosi 285 tys. zł.

NOTA NR 3.

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE I NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Tabela nr 3.1

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	30.06.2012	30.06.2011
Grunty		0
Budynki i budowle	538	562
Maszyny i urządzenia	290	364
Środki transportu	24	64
Pozostałe środki trwałe	136	134
Wartość bilansowa netto	988	1 124
Rzeczowe aktywa trwałe w toku wytwarzania		5
Zaliczki na środki trwałe		
Rzeczowe aktywa trwałe ogółem	988	1 129
Zaklasyfikowanie rzeczowych aktywów trwałych jako przeznaczonych do sprzedaży		
Rzeczowe aktywa trwałe	988	1 129

Tabela nr 3.2

ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2011 roku	0	830	420	84	249	1 584
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia						
Zwiększenia z tytułu zawartych umów leasingu						
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia (-)		(11)	(3)		(2)	(16)
Zmniejszenia stanu z tytułu likwidacji (-)						
Zwiększenia lub zmniejszenia wynikające z przeszacowania						
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)						
Odwrócenie odpisów aktualizujących						
Amortyzacja (-)		(257)	(53)	(20)	(114)	(444)
Pozostałe zmiany						
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2011 roku	0	562	364	64	133	1 124
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2012 roku	0	582	323	44	30	979
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia		45			29	74
Zwiększenia z tytułu zawartych umów leasingu						
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia (-)		(4)				(4)
Zmniejszenia stanu z tytułu likwidacji (-)						
Zwiększenia lub zmniejszenia wynikające z przeszacowania						
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)						
Odwrócenie odpisów aktualizujących		68			152	220
Amortyzacja (-)		(153)	(33)	(20)	(75)	(281)
Pozostałe zmiany						
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2012 roku	0	538	290	24	136	988

Tabela nr 3.3

ODPISY AKTUALIZUJĄCE Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI W OKRESIE

Wyszczególnienie	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Inne środki trwałe	Razem
Wartość odpisów na dzień 01.01.2012 roku	83	0	152	235
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w ciągu okresu w rachunku zysków i strat				
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w ciągu okresu bezpośrednio w kapitale własnym				
Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości ujętych w rachunku zysków i strat w ciągu okresu (-)	(68)		(152)	(220)
Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości odniesionych bezpośrednio na kapitał własny w ciągu okresu (-)				
Wartość odpisów na dzień 30.06.2012 roku	15		0	15

Tabela nr 3.5

ODPISY AKTUALIZUJĄCE Z TYTUŁU PRZESZACOWANIA

Wyszczególnienie	Rzeczowe aktywa trwałe	Razem
Wartość odpisów na dzień 01.01.2012 roku	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu przeszacowania ujęte w ciągu okresu bezpośrednio w kapitale własnym	0	0
Wartość odpisów na dzień 31.06.2012 roku	0	0

NOTA NR 4.

INWESTYCJE W JEDNOSTKI ZALEŻNE I STOWARZYSZONE

Tabela nr 4.1

INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	30.06.2012	31.12.2012
Stan na początek okresu	88	88
Zwiększenia w okresie sprawozdawczym, z tytułu:		
- połączenia jednostek gospodarczych		
- reklasyfikacja		
- inne zwiększenia		
Zmniejszenia w okresie sprawozdawczym, z tytułu:		
- sprzedaż jednostki zależnej		
- reklasyfikacja		
- inne zmniejszenia		
Różnice kursowe		
Stan na koniec okresu	88	88

Tabela nr 4.2

INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH NA DZIEŃ 30.06.2012 ROKU

Nazwa spółki zależnej	Kapitał własny	Kapitał podstawowy	Zobowiązania	Aktywa jednostki	Przychody ze sprzedaży oraz operacji finansowych	Wynik finansowy za okres bieżący
Próchnik MODA sp. z o.o. w Łodzi	2	194	90	92	Brak danych	Brak danych
Próchnik MODA sp. z o.o. w Moskwie	Brak danych	Brak danych	Brak danych	Brak danych	Brak danych	Brak danych
Próchnik UKRAINA sp. z o.o. we Lwowie nie prowadzi działalności	Brak danych	Brak danych	Brak danych	Brak danych	Brak danych	Brak danych

INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH NA DZIEŃ 31.12.2011 ROKU

Nazwa spółki zależnej	Kapitał własny	Kapitał podstawowy	Zobowiązania	Aktywa jednostki	Przychody ze sprzedaży oraz operacji finansowych	Wynik finansowy za okres bieżący
Próchnik MODA sp. z o.o. w Łodzi	2	194	90	92	Brak danych	Brak danych
Próchnik MODA sp. z o.o. w Moskwie	Brak danych	Brak danych	Brak danych	Brak danych	Brak danych	Brak danych
Próchnik UKRAINA sp. z o.o. we Lwowie	246	699	488	735	Brak danych	Brak danych

NOTA NR 5.

NALEŻNOŚCI

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE

Tabela nr 5.1

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	30.06.2012	30.06.2011
Należności z tytułu wpłaconych kaucji i gwarancji bankowych	0	1 093
Razem należności długoterminowe	0	1 093

Tabela nr 5.2

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE - STRUKTURA WALUTOWA

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2012		na dzień 30.06.2011	
	W walucie	W walucie	W walucie	po przeliczeniu na PLN
PLN				1 093
		-		

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Tabela nr 5.3

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	30.06.2012	30.06.2011
Należności od jednostek krajowych	1067	773
Należności od jednostek zagranicznych	105	88
Należności z tytułu dostaw i usług ogółem	1 172	861

Tabela nr 5.4

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	30.06.2012	30.06.2011
Należności z tytułu podatków	117	11
Należności z tytułu wpłaconych kaucji		
Należności pozostałe	3	39
Należności ogółem, z tego	120	50
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa	120	50

Tabela nr 5.5

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH

Wyszczególnienie	za okres	Za okres
	od 01.01 do 30.06.2012	od 01.01 do 30.06.2011
Stan na początek okresu	633	646
Odpisy aktualizujące dokonane w okresie sprawozdawczym	71	11
Odpisy aktualizujące odwrócone w okresie sprawozdawczym (-)	(7)	(30)
Odpisy aktualizujące wykorzystane w okresie sprawozdawczym (-)		
Stan na koniec okresu	697	627

Tabela nr 5.6

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI - STRUKTURA WALUTOWA

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2012		na dzień 30.06.2011	
	W walucie	Po przeliczeniu na PLN	W walucie	Po przeliczeniu na PLN
PLN		1 067		733
EUR	11	45	10	40
USD	18	60	18	48
Razem	x	1 172	x	861

Tabela nr 5.7

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	30.06.2012	30.06.2011
Należności z tytułu dostaw i usług	58	22
Od jednostek zależnych	58	22
Od jednostek współzależnych		
Od jednostek stowarzyszonych		
Pozostałe należności krótkoterminowe		
Od jednostek zależnych		
Od jednostek współzależnych		
Od jednostek stowarzyszonych		
Odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych (-)		
Razem	58	22

Tabela nr 5.8

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE - STRUKTURA PRZETERMINOWANIA

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	30.06.2012	30.06.2011
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług	979	785
- do 1 miesiąca	2	100
- powyżej 1 miesiąca do 6 miesięcy	227	64
- powyżej 6 miesięcy do roku	122	
- powyżej roku	628	627
- odpisy aktualizujące wartość należności przeterminowanych (-)	(697)	(627)
Pozostałe przeterminowane należności krótkoterminowe		
- do 1 miesiąca		
- powyżej 1 miesiąca do 6 miesięcy		
- powyżej 6 miesięcy do roku		
- powyżej roku		
- odpisy aktualizujące wartość należności przeterminowanych (-)		
Należności przeterminowane brutto	979	785
Odpisy aktualizujące wartość należności przeterminowanych	(697)	(627)
Należności przeterminowane netto	282	158

Tabela nr 5.9

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE DOCHODZONE NA DRODZE SĄDOWEJ

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	30.06.2012	30.06.2011
Należności z tytułu dostaw i usług, w tym:		
- wartość brutto należności dochodzonych na drodze sądowej	186	194
- odpisy aktualizujące wartość należności spornych (-)	(186)	(194)
Pozostałe należności krótkoterminowe, w tym:		
- wartość brutto należności dochodzonych na drodze sądowej		
- odpisy aktualizujące wartość należności spornych (-)		
Należności dochodzone na drodze sądowej brutto	186	194
Odpisy aktualizujące wartość należności spornych	(186)	(194)
Wartość netto należności dochodzonych na drodze sądowej	0	0

NOTA NR 6.

ZAPASY

Tabela nr 6.1

STRUKTURA ZAPASÓW

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	30.06.2012	30.06.2011
Materiały		0
Produkcja w toku		0
Wyroby gotowe	553	807
Towary	18 903	15 151
Zaliczki na dostawy		
Zapasy ogółem, w tym	19 456	15 958
- wartość bilansowa zapasów wykazywanych w wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży		
- wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań		

NOTA NR 7.

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Nie występują

Tabela nr 7.1

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	30.06.2012	30.06.2011
Usługi obce		
Czynsze najmu	86	105
Koszty ubezpieczeń	31	31
Fundusz socjalny		
Podatki i opłaty	111	95
Koszty emisji akcji serii G		
Pozostałe koszty do rozliczenia w czasie		
Razem	228	231

Tabela nr 7.2

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO (WYLICZENIA NIE AKTUALIZOWANE NA 30.06.2012 R.)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto bilansowa	Wartość netto podatkowa	Różnica	Aktywo z tytułu odroczonego podatku
1	2	3	4	5	6
1.	Odpisy zapasów (wycena bilansowa)	19 206,00	19 315,00	109,00	20,7100
2.	Odpisy aktualizujące wartość należności (wycena bilansowa)	3 339,00	3 972,00	633,00	120,2700
3	Niewypłacone wynagrodzenia i składki ZUS	75,00		75,00	14,2500
4	Rezerwa na odprawę emerytalne i nagrody jubileuszowe	29,00		29,00	5,5100
5	Strata podatkowa przewidywana do odliczenia	2 755,00		2 755,00	523,4800
6	RAZEM	25 404,00	23 287,00	3 601,00	684,2200

NOTA NR 8.

INSTRUMENTY FINANSOWE

Tabela nr 8.1

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	30.06.2012	30.06.2011
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	-	-
Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności		
Pożyczki i należności		
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	88	88
Instrumenty zabezpieczające wartość godziwą		
Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne		
Razem aktywa finansowe	88	88
- długoterminowe	88	88

- krótkoterminowe	-	-
-------------------	---	---

Tabela nr 8.2

AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	30.06.2012	30.06.2011
Instrumenty pochodne handlowe		
Akcje spółek notowanych	-	-
Dłużne papiery wartościowe		
Razem aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	-	-
- krótkoterminowe	-	-

Tabela nr 8.3

ZMIANA STANU AKTYWÓW FINANSOWYCH WYCENIANYCH W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01.01 do 30.06.2012	od 01.01 do 30.06.2011
Stan na początek okresu	-	-
Nabycie		
Wycena odniesiona w rachunek zysków i strat	-	-
Odpisy z tytułu utraty wartości (-)	-	-
Zbycie (-)	-	-
Inne zmiany		
Stan na koniec okresu	-	-

Tabela nr 8.4

POŻYCZKI I NALEŻNOŚCI

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	30.06.2012	30.06.2011
Należność z tytułu pożyczki		
Razem pożyczki i należności	-	-
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	-	-

ZMIANA STANU POŻYCZEK I NALEŻNOŚCI

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01.01 do 30.06.2012	od 01.01 do 30.06.2011
Stan na początek okresu	0	0
Nabycie		
Odsetki naliczone wg efektywnej stopy procentowej		
Odpisy z tytułu utraty wartości (-)	-	-
Zmiana kategorii aktywa		
Zbycie (-)		
Inne zmiany		
Stan na koniec okresu	0	0

Tabela nr 8.5

AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	30.06.2012	30.06.2011
Akcje i udziały	88	88
Dłużne papiery wartościowe		
Razem aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	88	88
- długoterminowe	88	88
- krótkoterminowe	-	-

ZMIANA STANU AKTYWÓW FINANSOWYCH DOSTĘPNYCH DO SPRZEDAŻY

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01.01 do 30.06.2012	od 01.01 do 30.06.2011
Stan na początek okresu	88	88
Nabycie	-	-
Wycena odniesiona na kapitał		
Odpisy z tytułu utraty wartości odniesione na rachunek zysków i strat (-)	-	-
Zmiana kategorii aktywa		
Zbycie (-)	-	-
Inne zmiany		
Stan na koniec okresu	88	88

Tabela nr 8.6

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	30.06.2012	30.06.2011
Środki pieniężne w kasie	153	125
Środki pieniężne w banku	285	336
Razem	438	461

NOTA NR 9.

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Tabela nr 9.1

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE NA DZIEŃ 30.06.2012 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	30.06.2012	30.06.2011
Kredyty		
Pożyczki		
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	0	2
Inne zobowiązania finansowe		
Razem zobowiązania finansowe	0	2
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	0	2

Tabela nr 9.2

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU FINANSOWEGO

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2012		na dzień 31.12.2011	
	opłaty minimalne	wartość bieżąca opłat minimalnych	opłaty minimalne	wartość bieżąca opłat minimalnych
<i>Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu finansowego</i>	0	0	2	2
Płatne w okresie do 1 roku	0	0	2	2
Płatne w okresie od 1 roku do 5 lat				
Płatne powyżej 5 lat				
Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu finansowego ogółem	0	0	2	2
Koszty finansowe				
Wartość bieżąca minimalnych opłat z tytułu umów leasingu finansowego	0	0	2	2

Tabela nr 9.3

PRZEDMIOTY LEASINGU NA DZIEŃ 30.06.2012 ROKU

Wyszczególnienie	W odniesieniu do grup aktywów				Razem
	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	
Nie dotyczy					
Wartość bilansowa netto przedmiotów leasingu	-			-	

PRZEDMIOTY LEASINGU NA DZIEŃ 31.12.2011 ROKU

Wyszczególnienie	W odniesieniu do grup aktywów				Razem
	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	
Sprzęt IT		2			2
Wartość bilansowa netto przedmiotów leasingu	-	2			2

Tabela nr 9.4

UMOWY LEASINGU FINANSOWEGO NA DZIEŃ 30.06.2012 ROKU

Lp.	Finansujący	Numer umowy	Wartość początkowa	Wartość początkowa (waluta)	Oznaczenie waluty	Termin zakończenia umowy	Wartość zobowiązań na koniec okresu sprawozdawczego	Część krótko-terminowa	Część długo-terminowa
1	Nie dotyczy	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem		x	-	x	X	x	-	-	

UMOWY LEASINGU FINANSOWEGO NA DZIEŃ 31.12.2011 ROKU

Lp.	Finansujący	Numer umowy	Wartość początkowa	Wartość początkowa (waluta)	Oznaczenie waluty	Termin zakończenia umowy	Wartość zobowiązań na koniec okresu sprawozdawczego	Część krótko-terminowa	Część długo-terminowa
1	SG Equipment Finance Warszawa	20760	75	-	PLN	2011	2	2	0
Razem		x	-	x	X	X	2	2	0

Ryzyka związane z instrumentami finansowymi

Ryzyko rynkowe

Spółka rozpoznaje trzy rodzaje ryzyka rynkowego:

Ryzyko walutowe związane z przepływami środków pieniężnych ze względu na zmiany kursów wymiany walut. Spółka posiada należności i zobowiązania w walucie obcej, które są narażone na ryzyko walutowe.

Ryzyko stopy procentowej

Zobowiązania finansowe Spółki utrzymywane są do terminu wymagalności. Nie istnieje na dzień 30.06.2010r istotne ryzyko stopy procentowej.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe w zakresie należności z tytułu dostaw i usług zabezpieczane jest poprzez pobieranie od odbiorców weksla.

Spółka nie korzysta z kredytów bankowych oraz pożyczek nie jest więc narażona na zmianę oprocentowania.

Wartość godziwa

Spółka na dzień 30.06.2012 nie posiada aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu wycenianych w wartości godziwej, nie posiada również zobowiązań finansowych wycenianych w taki sposób.

NOTA NR 10.

KAPITAŁ PODSTAWOWY, AKCJE WŁASNE, OPCJE NA AKCJE

Tabela nr 10.1

KAPITAŁ PODSTAWOWY

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	30.06.2012	30.06.2011
Liczba akcji	122 480 456	122 480 456
Wartość nominalna akcji (PLN / akcję)	0,50	0,50
Kapitał podstawowy	61 240	61 240

Tabela nr 10.2

KAPITAŁ PODSTAWOWY (STRUKTURA) NA DZIEŃ 30.06.2012 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	

KAPITAŁ PODSTAWOWY (STRUKTURA) NA DZIEŃ 30.06.2011 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	

Tabela nr 10.3

KAPITAŁ PODSTAWOWY (STRUKTURA) NA DZIEŃ 30.06.2012 ROKU

Zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania do podmiotów posiadających więcej niż 5% akcji spółki co stanowi jednocześnie co najmniej 5% głosów na Zgromadzeniu Akcjonariuszy należą:

- 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).

Pozostały akcjonariat rozproszony.

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.

Tabela nr 10.4

ZMIANY KAPITAŁU PODSTAWOWEGO

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01.01 do 30.06.2012	od 01.01 do 30.06.2011
Kapitał podstawowy na początek okresu	61 240	61 240
Zwiększenia kapitału podstawowego w okresie	-	-
Zmniejszenia kapitału podstawowego w okresie	-	-
Kapitał podstawowy na koniec okresu	61 240	61 240

Tabela nr 10.5

ZMIANY KAPITAŁU REZERWOWEGO

W okresie od 01 stycznia 2012 r. do 30 czerwca 2012 r. zmiany kapitału rezerwowego w Spółce nie wystąpiły.

Przeliczenie pozycji kapitału własnego o skutki hiperinflacji.

MSR 29 Sprawozdawczość finansowa w gospodarkach hiperinflacyjnych zawiera wymóg, aby jednostki, które prowadzą działalność gospodarczą w okresie hiperinflacji, przeliczyły składniki kapitału własnego z zastosowaniem ogólnego wskaźnika inflacji. Regulacje standardu powinny być stosowane do sprawozdań finansowych od początku okresu sprawozdawczego, w którym występuje hiperinflacja w kraju. Przyjmuje się, że w Polsce występowała hiperinflacja w latach 1989-1996. Zdaniem Zarządu Spółki, wątpliwości może budzić ujmowanie w bilansie wspomnianej korekty hiperinflacyjnej jako nie pokrytej straty z lat ubiegłych w sytuacji gdy dotyczy ona zdarzeń sprzed lat ośmiu i więcej, a korespondujące z nią zyski zostały podzielone przed datą sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego. Dodatkowo, nie jest jasne czy ewentualne ujęcie korekty hiperinflacyjnej powoduje skutki na gruncie przepisów Kodeksu Spółek Handlowych, dotyczących np. kwoty dywidendy możliwej do wypłaty, kwoty zaliczki na poczet dywidendy czy też warunków kiedy niezbędne jest podjęcie uchwały dotyczącej dalszego istnienia jednostki. Spółka dokonała przeliczenia kapitału zakładowego (tabela poniżej), jednakże zdaniem Zarządu Spółki ujęcie korekty hiperinflacyjnej bezpośrednio w sprawozdaniu sporządzonym na dzień 30.06.2010 r mogłoby być mylące dla użytkowników sprawozdania finansowego, dlatego też Zarząd zdecydował o jej nie wprowadzeniu.

Data wniesienia kapitału	Wartość nominalna	Wskaźnik hiperinflacyjny	Wartość kapitału po przeliczeniu	Różnica - korekta hiperinflacyjna
1990-10-01	750	13,19	9 892	9 142
1997-12-31	4 250	1,00	4 250	0
2005-04-11	15 000	1,00	15 000	0
2005-04-11	2 727	1,00	2 727	0
2006-07-27	22 727	1,0	22 727	0

Przeliczeniu podlega również kapitał powstały z nadwyżki ceny emisyjnej nad wartością nominalną akcji. Z uwagi, iż nadwyżka taka powstała na dzień 31.12.1996 r. wskaźnik hiperinflacyjny wyniósł 1,0. - różnica hiperinflacyjna wynosi 0.

NOTA NR 11. REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE

Tabela nr 11.1

ZMIANY REZERW NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE

Wyszczególnienie	Rezerwa na odprawy emerytalne	Rezerwa na nagrody jubileuszowe	Rezerwa na pozostałe świadczenia pracownicze	Razem
Stan rezerw na dzień 01.01.2011 roku	7	23	-	30
Zwiększenia rezerw		3		3
Zmniejszenia rezerw (-)	(1)			(1)
Rezerwy utworzone				
Rezerwy wykorzystane (-)				
Rezerwy rozwiązane (-)				
Pozostałe zmiany stanu rezerw				
Stan rezerw na dzień 31.06.2011 roku	6	26		32
Stan rezerw na dzień 01.01.2012 roku	6	23		29
Zwiększenia rezerw				
Zmniejszenia rezerw (-)				
Rezerwy utworzone	1	2		3
Rezerwy wykorzystane (-)				
Rezerwy rozwiązane (-)				
Pozostałe zmiany stanu rezerw				
Stan rezerw na dzień 30.06.2012 roku, w tym:				
- rezerwy krótkoterminowe				
- rezerwy długoterminowe	7	25		32

NOTA NR 12.**REZERWY POZOSTAŁE**

Tabela nr 12.1

ZMIANY POZOSTAŁYCH REZERW NA ZOBOWIĄZANIA W OKRESIE

Wyszczególnienie	Rezerwa na podatek odroczony	Rezerwa na zobowiązania sporne
Stan rezerw na dzień 01.01.2011 roku	903	56
Zwiększenia rezerw		
Zmniejszenia rezerw (-)		
Rezerwy utworzone		
Rezerwy wykorzystane (-)		
Rezerwy rozwiązane (-)		
Pozostałe zmiany stanu rezerw		
Stan rezerw na dzień 30.06.2011 roku, w tym:	903	56
Stan rezerw na dzień 01.01.2012 roku	903	56
Zwiększenia rezerw		
Zmniejszenia rezerw (-)		
Rezerwy utworzone		
Rezerwy wykorzystane (-)		
Rezerwy rozwiązane (-)		(56)
Pozostałe zmiany stanu rezerw		
Stan rezerw na dzień 30.06.2012 roku, w tym:	903	0
- rezerwy krótkoterminowe		
- rezerwy długoterminowe	903	

NOTA NR 13.

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

Tabela nr 13.1

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	30.06.2012	30.06.2011
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług krajowe	2 976	1 214
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług zagraniczne	406	430
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem	3 382	1 644

Tabela nr 13.2

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	30.06.2012	30.06.2011
Zobowiązania z tytułu podatków	255	273
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	164	149
Zobowiązania ZFŚS	369	372
Zobowiązanie z tytułu zapłaty za udziały	0	0
Pozostałe zobowiązania	106	159
Pozostałe zobowiązania ogółem, z tego	894	953
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa	894	953

Tabela nr 13.3

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG - STRUKTURA WALUTOWA

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2012		na dzień 31.12.2011	
	w walucie	po przeliczeniu na PLN	w walucie	po przeliczeniu na PLN
PLN		2 976		1 214
EUR	12	52	11	44
USD	104	354	141	386
		3 382		1 644

Tabela nr 13.4

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	30.06.2012	30.06.2011
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		-
- od jednostek zależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od pozostałych jednostek	2 722	824
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		-
- od jednostek zależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
Razem	2 722	824

NOTA NR 14.

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

Tabela nr 14.1

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	30.06.2012	30.06.2011
Niewykorzystane urlopy	76	39
Koszty energii	11	9
Czynsze	16	14
Usługi obce	-	14
Nota odszkodowanie		
Rezerwa na wynagrodzenie Zarządu		
Kwota podlegająca redukcji w układzie		
Stan rozliczeń międzyokresowych na koniec okresu sprawozdawczego, w tym:	103	76
- rozliczenia długoterminowe		
- rozliczenia krótkoterminowe	103	76

NOTA NR 15.

PODATEK DOCHODOWY

Spółka uzyskała w okresie sprawozdawczym stratę podatkową z tego powodu podatek dochodowy od osób prawnych (CIT-2) nie występuje

Tabela nr 15.1

PODATEK DOCHODOWY (GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA)

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01.01 do 30.06.2012	od 01.01 do 30.06.2011
<i>Rachunek zysków i strat</i>	(992)	3
Bieżący podatek dochodowy		
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego		
Korekty dotyczące podatku bieżącego z lat ubiegłych		
Odroczony podatek dochodowy		
Związany z działalnością kontynuowaną		
Związany z odwróceniem się różnic przejściowych dotyczących działalności zaniechanej		
Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego		
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat		

Tabela nr 15.2

UZGODNIENIE OBCIĄŻENIA PODATKOWEGO Z WYNIKIEM FINANSOWYM BRUTTO

Wariant 1	za okres	za okres
	od 01.01 do 31.12.2012	od 01.01 do 31.12.2011
Wynik finansowy brutto	(992)	3
Podatek dochodowy obliczony według obowiązującej stawki krajowej (19 %)		
Podatek odroczony z tytułu dodatnich różnic przejściowych (Rezerwa)		

Podatek odroczony z tytułu ujemnych różnic przejściowych (Aktywa)		
Strata netto z działalności zaniechanej		
Wynik finansowy netto	(992)	3

Tabela nr 15.3

ROZLICZENIE PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH ZA OKRES OD 01.01.2012 DO 30.06.2012

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość
1	Przychody i zyski z ewidencji	9 979
2	Przychody nie podlegające opodatkowaniu	(283)
3	Przychody podatkowe nie będące przychodami księgowymi	0
4	Razem przychody podatkowe (1+2+3)	9 696
5	Koszty i straty w ewidencji	10 550
6	Koszty i straty trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	132
7	Koszty i straty przejściowo nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	195
8	Koszty podatkowe, nie będące kosztami księgowymi	0
9	Razem koszty podatkowe (5-6-7+8)	10 223
10	Dochód (strata) – (4-9)	(527)

Tabela nr 15.4

ODRO CZONY PODATEK DOCHODOWY

Wyszczególnienie	Bilans		Rachunek zysków i strat	
	na dzień	na dzień	za okres	za okres
	30.06.2012	30.06.2011	od 01.01 do 30.06.2011	od 01.01 do 30.06.2010
<i>Rezerwy z tytułu podatku odroczonego</i>				
- rezerwa dot. przeszacowania do wartości godziwej w związku z przejściem na MSR			0	0
- rezerwa na przejściową różnicę pomiędzy amortyzacją podatkową a bilansową	158	158	0	0
- odwrócenie rezerwy w związku z odpisem dotyczącym działalności zaniechanej	744	744	0	0
Rezerwy brutto z tytułu podatku odroczonego	902	902	0	0

NOTA NR 16.

AKTYWA WARUNKOWE ORAZ ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Tabela nr 16.1

AKTYWA WARUNKOWE ORAZ ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	30.06.2012	30.06.2011
Zobowiązania warunkowe	-	-
wobec pozostałych jednostek, z tytułu:	-	-

prochnik

new york | london | warsaw

Umowy leasingu	-	-
----------------	---	---

NOTA NR 17.

NOTY DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Tabela nr 17.1

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01.01 do 30.06.2012	od 01.01 do 30.06.2011
Sprzedaż wyrobów	104	387
Świadczenie usług	383	299
Sprzedaż towarów	9 033	10 173
Sprzedaż materiałów	(11)	34
Przychody ze sprzedaży ogółem	9 509	10 893

Tabela nr 17.2

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01.01 do 30.06.2012	od 01.01 do 30.06.2011
Amortyzacja	281	453
Zużycie materiałów i energii	281	333
Usługi obce	4 123	3 681
Podatki i opłaty	365	344
Wynagrodzenia	958	945
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	190	133
Pozostałe koszty rodzajowe	88	197
Koszty według rodzaju	6 286	6 086
Zmiana stanu zapasów, produktów w toku, rozliczeń międzyokresowych	(109)	(278)
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki		
Koszty sprzedaży	4 957	4 447
Koszty ogólnego zarządu	1 216	1 366
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów, usług	222	550

Tabela nr 17.3

POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01.01 do 30.06.2012	od 01.01 do 30.06.2011
Pozostałe przychody operacyjne	461	498
Rozwiązanie odpisu aktualizującego na należności	12	30
Rozwiązanie odpisu aktualizującego na towary		259
Rozwiązane rezerwy na odprawy emerytalne i jubileuszowe		1
Rozwiązanie odpisu aktualizującego na wyroby		8
Rozwiązanie odpisu aktualizującego na materiały		
Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość środka trwałego	220	
Odchylenia od cen ewidencyjnych towarów	128	
Uzyskane odszkodowania i koszty procesu	12	2
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	27	190
Pozostałe	62	8
Pozostałe koszty operacyjne	417	443
Strata ze zbycia aktywów trwałych		
Utworzone rezerwy i odpisane należności	71	11
Odpis aktualizujący na zapasy	94	367
Trwała utrata wartości aktywów trwałych		
Utworzone rezerwy na oprawy emerytalne i zobowiązania		3
Koszty sądowe i egzekucyjne, odszkodowania		3
Likwidacje środków trwałych		
Likwidacje środków obrotowych	53	45
Rozliczenie niedoborów		
Odchylenia od cen ewidencyjnych towarów	131	
Pozostałe koszty restrukturyzacji spółki		
Składki członkowskie		
Pozostałe	68	14
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne netto	44	55

Tabela nr 17.4

PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01.01 do 30.06.2012	od 01.01 do 30.06.2011
Przychody finansowe	1	59
Odsetki	1	4
Dodatnie różnice kursowe		
Wynik na kontraktach terminowych		
Odsetki od lokat środków z emisji		
Dodatnie różnice kursowe		55
Koszty finansowe	97	14
Odsetki	69	4
Prowizje bankowe	9	10
Ujemne różnice kursowe	19	
Odsetki od zobowiązań		
Koszty emisji		
Strata ze zbycia inwestycji		
Przychody (koszty) finansowe netto	(96)	45

Tabela nr 17.5

ZYSKI / STRATY Z INWESTYCJI

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01.01 do 30.06.2012	od 01.01 do 30.06.2011
Zysk / strata ze sprzedaży udziałów / akcji w pozostałych jednostkach, w tym:		
Zysk / strata inne	-	-
Obligacje skarbowe	-	-
Razem	-	-

Tabela nr 17.6

WYNIK DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01.01 do 30.06.2012	od 01.01 do 30.06.2011
Przychody	-	-
Koszty	-	-
Zysk/strata przed opodatkowaniem	-	-
Podatek odroczony odwrócony w okresie	-	-
Strata netto dotycząca działalności zaniechanej	-	-

Tabela nr 17.7

ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

Zyski	za okres	za okres
	od 01.01 do 30.06.2012	od 01.01 do 30.06.2011
Zysk netto danego roku podlegający podziałowi między akcjonariuszy	992	3
Liczba wyemitowanych akcji	122 480 456	122 480 456
Działalność kontynuowana		
Zysk netto danego roku podlegający podziałowi między akcjonariuszy na 1 akcję	(0,01)	0,00
Działalność kontynuowana i zaniechana		
Zysk netto danego roku podlegający podziałowi między akcjonariuszy na 1 akcję	(0,01)	0,00

NOTA NR 18.**INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH**

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.

Tabela nr 18.1

INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01.01 do 30.06.2012	od 01.01 do 30.06.2011
<i>Świadczenia na rzecz personelu kierowniczego</i>		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	22,5	386,5
Świadczenia po okresie zatrudnienia		
Pozostałe świadczenia długoterminowe		
Świadczenia z tyt. rozwiązania stosunku pracy		
Płatności w formie akcji własnych		
Płatności z tytułu zawartych umów o zarządzanie	240	
Razem	262,5	386,5

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży towarów, usług	Koszt własny dotyczący transakcji	Należności	Odpisy aktualizujące należności wątpliwe
<i>Strony transakcji</i>				
- jednostka				
- jednostki sprawujące współkontrolę lub mające istotny wpływ				
- jednostki zależne				
- jednostki stowarzyszone				
- wspólne przedsięwzięcia				
- kluczowy personel kierowniczy				
- pozostałe podmioty powiązane	447	210	58	
Razem	447	210	58	

Wyszczególnienie	Rodzaj transakcji			Razem	Zobowiązania
	Zakup towarów, usług	Zapas towarów z transakcji pomiędzy powiązаныmi podmiotami	Zakup nieruchomości		
<i>Strony transakcji</i>					
- jednostka				-	
- jednostki sprawujące współkontrolę lub mające istotny wpływ				-	
- jednostki zależne				-	
- jednostki stowarzyszone				-	
- wspólne przedsięwzięcia				-	
- kluczowy personel kierowniczy	240			240	
- pozostałe podmioty powiązane	4 656			4 656	49
Razem	4 896			4 896	2 673

Transakcje z podmiotami zależnymi dotyczą następujących podmiotów: MIK Małgorzata Grabowska z siedzibą w Ciechanowie – zakup towarów handlowych (4 656 TPLN) oraz BTD K. Grabowski – umowa o zarządzanie (240TPLN)

POZOSTAŁE INFORMACJE WYMAGANE PRZEPISAMI

- Zobowiązania Spółki wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli – nie dotyczy
- Spółka NA DZIEŃ 30.06.2012 r poniosła koszty związane z zaniechaniem działalności nie wystąpiły.
- Spółka nie poniosła kosztów związanych z wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.
- Łączna wartość wynagrodzeń i nagród wypłaconych lub należnych, odrębnie dla osób zarządzających i nadzorujących Spółki wyniosła na dzień 30.06.2012 roku:

Tabela nr 19.1

WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ Z TYTUŁU PEŁNIENIA FUNKCJI W SPÓŁCE W OKRESIE OD 01.01 DO 30.06.2012 ROKU

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie zasadnicze	Inne świadczenia	Razem
<i>Wynagrodzenia członków Zarządu</i>	1	1	
Krzysztof Grabowski	240		240
Paweł Jaworski	13	1	14
Razem	253	1	254
<i>Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej</i>	1	1	
Marcin Augustyniak	2		2
Dorota Kordalska	2		2
Jan Kordalski	2		2
Michał Kiszkurko	2,5		2,5
Tadeusz Grabowski	2		2
Razem	8,5		8,5

Wynagrodzenie Prezesa Zarządu wynika z umowy o zarządzanie (działalność gospodarcza).

WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ Z TYTUŁU PEŁNIENIA FUNKCJI W SPÓŁCE W OKRESIE OD 01.01 DO 30.06.2011ROKU

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie zasadnicze	Inne świadczenia	Razem
	1	1	
Wynagrodzenia członków Zarządu	1	1	
Krzysztof Grabowski	300	3	303
Paweł Jaworski	64	3	67
Razem	364	6	370
Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej	1	1	
Marcin Augustyniak	2		2
Dorota Kordalska	2		2
Jan Kordalski	2		2
Michał Kiszkurko	2,5		2,5
Tadeusz Grabowski	2		2
Razem	16,5		16,5

Tabela nr 19.2

PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01.01 do 30.06.2012	od 01.01 do 30.06.2011
Pracownicy umysłowi	64	40
Pracownicy fizyczni		
Razem	64	40

Tabela nr 19.3

ROTACJA KADR

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01.01 do 30.06.2012	od 01.01 do 30.06.2011
Liczba pracowników przyjętych	35	2
Liczba pracowników zwolnionych	26	8
Razem	61	10

Na 30.06.2011 r. zatrudnionych było 37 pracowników natomiast na 30.06.2012 r. zatrudnionych na umowę o pracę było 70 pracowników.

5. Wartość niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń, udzielonych przez Spółkę, osobom zarządzającym i nadzorującym, odrębnie dla osób zarządzających i nadzorujących oraz oddzielnie ich współmałżonkom, krewnym i powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym oraz innym osobom, z którymi są one powiązane osobiście.

Nie dotyczy

NOTA NR 19.

ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Nie wystąpiły znaczące wydarzenia po dniu bilansowym.



Podpisy:

Krzysztof Grabowski Prezes Zarządu

Paweł Jaworski Wiceprezes Zarządu

Marek Szkudlarek Prezes Zarządu Centrum Doradztwa Finansowo Księgowego Sp. z o.o. (certyfikat nr 21391/2008)
