

prochnik

milan | london | new york | warsaw

PRÓCHNIK SPÓŁKA AKCYJNA

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2012

ŁÓDŹ, 21 MARCA 2013 ROKU

SPIS TREŚCI:	BŁĄD! NIE ZDEFINIOWANO ZAKŁADKI.
1. INFORMACJE OGÓLNE	3
2. INFORMACJE O PODSTAWIE SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, WALUCIE SPRAWOZDAWCZEJ ORAZ ZASTOSOWANYM POZIOMIE ZAOKRĄGLEN	5
3. ZASADY RACHUNKOWOŚCI	6
BILANS NA DZIEŃ 31.12.2012 ROKU	15
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2012 ROKU (WARIANT KALKULACYJNY) .	17
RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2012 ROKU (METODA POŚREDNIA)	18
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2012 ROKU	19
NOTA NR 1.....	21
<i>SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI – BRANŻOWE I GEOGRAFICZNE</i>	21
NOTA NR 2.....	21
<i>WARTOŚCI NIEMATERIALNE</i>	21
NOTA NR 3.....	22
<i>RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE I NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE</i>	22
NOTA NR 4.....	25
<i>INWESTYCJE W JEDNOSTKI ZALEŻNE I STOWARZYSZONE</i>	25
NOTA NR 5.....	27
<i>NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE</i>	27
<i>Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności</i>	27
NOTA NR 6.....	29
<i>ZAPASY</i>	29
NOTA NR 7.....	30
<i>ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE</i>	30
NOTA NR 8.....	31
<i>INSTRUMENTY FINANSOWE</i>	31
NOTA NR 9.....	33
<i>POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE</i>	33
NOTA NR 10.....	35
<i>KAPITAŁ PODSTAWOWY, AKCJE WŁASNE, OPCJE NA AKCJE</i>	35
NOTA NR 11.....	37
<i>REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE</i>	37
<i>REZERWY POZOSTAŁE</i>	37
NOTA NR 12.....	38
<i>ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA</i>	38
NOTA NR 13.....	39
<i>ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE</i>	39
NOTA NR 14.....	39
<i>PODATEK DOCHODOWY</i>	39
NOTA NR 15.....	41
<i>AKTYWA WARUNKOWE ORAZ ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE</i>	41
NOTA NR 16.....	41
NOTY DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	41
NOTA NR 17.....	43
<i>INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH</i>	43
NOTA NR 18.....	45
<i>POZOSTAŁE INFORMACJE WYMAGANE PRZEPISAMI</i>	45
NOTA NR 19.....	46
<i>ZDARZENIA PO DACIE BILANSU</i>	46
PODPISY:	48



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 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 funduszów 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 21 marca 2013 roku. Zarząd ma prawo zmienić sprawozdanie finansowe do momentu jego zatwierdzenia przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy.



Sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje:

- wprowadzenie
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2012 r.
- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r.
- zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r.
- rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2012 do 31 grudnia 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 31 grudnia 2011 r.
- zestawienie zmian w kapitale własnym sporządzone za okres od 1 stycznia 2011 r. do 31 grudnia.2011 r.
- rachunek przepływów za okres od 1 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 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	
				31.11. 2012	31.12.2011
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 31.12.2012 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 pkt.8 z uwagi, iż dane finansowe spółek zależnych są nieistotne.

Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki

W skład Zarządu Spółki na dzień 31 grudnia 2012 roku wchodził:

Krzysztof Grabowski
Paweł Jaworski

Prezes Zarządu
Wiceprezes Zarządu

W okresie od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r. nie zachodziły żadne zmiany w składzie Zarządu spółki

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31 grudnia 2012 roku wchodził:

Michał Kiszczurno
Jerzy Krawiec
Marcin Augustyniak
Dorota Kordalska
Mariusz Omieciński

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

W okresie od dnia 01 stycznia 2012 r. do dnia 31 grudnia.2012 r. w składzie Rady Nadzorczej Spółki zachodziły następujące zmiany personalne:

- decyzją Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 28 listopada 2012 r. ze składu Rady Nadzorczej odwołani zostali Radosław Maculewicz – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej oraz Tadeusz Grabowski – członek Rady Nadzorczej z jednoczesnym powołaniem do Rady Nadzorczej Jerzego Krawca oraz Mariusza Omiecińskiego.



W dniu 12 lutego 2013 r. Rada Nadzorcza powzięła uchwałę w sprawie odwołania ze składu Zarządu Spółki Pana Krzysztofa Grabowskiego (Prezesa Zarządu) oraz Pana Pawła Jaworskiego (Wiceprezesa Zarządu), ze skutkiem z chwilą podjęcia uchwał. Jednocześnie Spółka otrzymała od członków Rady Nadzorczej Pana Michała Kiszkurno, Pani Doroty Kordalskiej, oraz od Pana Marcina Augustyniaka, oświadczenia o rezygnacji, z chwilą złożenia rezygnacji, z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Spółki. W związku z powyższym, pozostali członkowie Rady Nadzorczej Spółki podjęli uchwałę w sprawie powołania w skład Rady Nadzorczej Spółki, w drodze kooptacji, Pana Andrzeja Zydorowicza, Pana Macieja Wandzla i Pana Piotra Janczewskiego. Następnie, również w dniu 12 lutego 2013 r. Rada Nadzorcza Spółki w nowym składzie podjęła uchwałę w sprawie powołania w skład Zarządu Spółki Pana Rafała Bauera, oraz powierzenia mu funkcji Prezesa Zarządu.

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.

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 31 grudnia 2012 roku sporządzone zostało zgodnie z zasadą kontynuacji przyjętych zasad rachunkowości.

W 2012 r. nie były wprowadzane zmiany do Polityki rachunkowości Spółki. Zgodnie z decyzją Zarządu Spółki dokonano weryfikacji wartości środków trwałych – salonów handlowych oraz towarów handlowych. W wyniku tej decyzji dokonano odpisów aktualizujących wartość wyrobów gotowych i towarów na łączną sumę 9 534 tys. zł, likwidacji wyrobów gotowych na kwotę 73 tys. zł oraz dokonano odpisów wartości środków trwałych na kwotę 356 tys. zł. Rozliczenia tych kwot dokonano poprzez rozliczenie wyniku z lat poprzednich.

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 (nie krótszej niż 12 miesięcy od daty bilansowej tj od 31.12.2012 r.). Na dzień zatwierdzenia przez Zarząd niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności. Rok obrotowy 2012 r. jest trzecim rocznym okresem sprawozdawczym z rzędu, w którym Spółka zanotowała dodatni wynik finansowy netto po kilkuletnim okresie, w którym Spółka notowała straty w wysokości nawet kilku milionów złotych rocznie.

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: 4,4168zł. na 31 grudnia 2011 r. 4,0882 zł. na dzień 31 grudnia 2012 r.
- średni kurs w okresie, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, a w uzasadnionych przypadkach - obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień danego okresu i ostatni dzień okresu go poprzedzającego: 4,1401 zł. w 2011 r.; 4,1736 zł. w 2012 r.
- najwyższy i najniższy kurs obowiązującego w każdym okresie: 3,8403 – 4,5642 w 2011 roku; 4,0465 – 4,5135 w 2012 roku.



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	31.12.2012 roku	31.12.2011 roku
Aktywa trwałe	4 071	2 611
Aktywa obrotowe	3 026	5 279
Aktywa razem:	7 097	7 890
Kapitał własny	4 579	6 006
Kapitał podstawowy	14 735	13 865
Kapitał z aktualizacji wyceny	355	328
Zobowiązania długoterminowe	342	224
Zobowiązania krótkoterminowe	2 176	1 660
Pasywa razem:	7 097	7 890

Pozycja rachunku zysków i strat	01.01. –31.12.2012 roku	01.01. –31.12.2011 roku
Przychody ze sprzedaży	4 989	6 016
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	2 583	3 161
Zysk/strata na działalności operacyjnej	146	58
Zysk/strata przed opodatkowaniem	79	5
Podatek dochodowy odroczony	(13)	2
Zysk/strata z działalności zaniechanej	0	0
Zysk/strata netto	66	7

Pozycja rachunku przepływów	01.01. –31.12.2012 roku	01.01. –31.12.2011 roku
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	509	-402
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(550)	-34
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(9)	435
Zwiększenie (zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych	(50)	-1
Środki pieniężne na początek okresu	128	119
Środki pieniężne na koniec okresu	78	118

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 niezmińszonym 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). Odstąpienie 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.

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 WSPÓLMIERNOŚCI

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 pkt. 8 z uwagi, iż dane finansowe spółek zależnych są nieistotne.



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 powiązanymi 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:



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

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.

Środki trwałe będące 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 użytkowania.

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 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 w 2012 r. wartość posiadanych gruntów w wieczystym użytkowaniu gruntu i budynków będących własnością Spółki do kwoty 11.663.000,00 zł. (słownie: jedenaście milionów sześćset sześćdziesiąt trzy tysiące złotych 00/100) zgodnej z operatem szacunkowym dotyczącym określenia wartości rynkowej nieruchomości gruntowej, zabudowanej wykonanym w dniu 06 marca 2013 r. przez Marka Rosochackiego (uprawnienia Państwowe numer 2516).



3.3.5. AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO ZBYCIA

Aktywa trwałe 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 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. Koszty te 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 wspólnienny 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 dochodów 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,
- należności, których termin wymagalności zapłaty na dzień bilansowy został przekroczony powyżej 360 dni – w wysokości 100% 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.

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 ujmuje się w kapitale własnym. Skutki wyceny aktywów i zobowiązań finansowych zakwalifikowanych do pozostałych kategorii ujmuje 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 znaczącego 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 średniego kursu NBP z tego dnia.

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:



	31.12. 2012 roku	31.12. 2011 roku
USD	3,0996	3,4120
EUR	4,0882	4,4020

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.

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 ujmowany 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 uprawnienia, 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 odroczonego jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne. Podatek odroczonego jest ujmowany w rachunku zysków i strat, poza przypadkiem, gdy dotyczy on pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym. W tym ostatnim wypadku podatek odroczonego jest również rozliczany bezpośrednio w kapitale własnym.

BILANS NA DZIEŃ 31.12.2012 ROKU

Wyszczególnienie	Nota	na dzień	na dzień
		31.12.2012	31.12.2011
Aktywa			
Aktywa trwałe		16 644	11 535
Wartości niematerialne	2	0	0
Rzeczowe aktywa trwałe	3	2 007	979
Nieruchomości inwestycyjne	3	11 663	9 784
Inwestycje w jednostkach zależnych	4	0	88
Należności długoterminowe	5	0	0
- od pozostałych jednostek		0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7	2 974	684
Aktywa obrotowe		12 370	23 315
Zapasy	6	10 028	19 207
Należności z tytułu dostaw i usług	5	1 735	3 339
- od jednostek powiązanych		46	218
- od pozostałych jednostek		1 689	3 121
Pozostałe należności krótkoterminowe	5	141	132
- od pozostałych jednostek		141	132
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe		0	0
- od pozostałych jednostek		0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8	318	525
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7	148	112
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży			
Aktywa razem		29 014	34 850



Wyszczególnienie	Nota	na dzień	na dzień
		31.12.2012	31.12.2011
<i>Pasywa</i>			
Kapitał własny		18 718	26 528
Kapitał podstawowy	10	61 240	61 240
Kapitał z aktualizacji wyceny	10	1 451	1 451
Niepodzielony wynik finansowy		- 43 973	-36 163
- zysk (strata) z lat ubiegłych		- 44 248	-36 192
- zysk (strata) netto		275	29
Zobowiązania			
Zobowiązania długoterminowe		1 398	932
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	9		
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12	1 369	903
Rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	11	29	29
Pozostałe rezerwy długoterminowe	12		
Zobowiązania krótkoterminowe		8 898	7 390
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	9	1 919	1 823
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	13	5 213	4 468
- od jednostek powiązanych		2 646	3 772
- od pozostałych jednostek		2 567	696
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	15		
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	13	1 223	942
- od jednostek powiązanych			
- od pozostałych jednostek		1 223	942
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	12	543	56
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14		101
Pasywa razem		29 014	34 850

okres objęty sprawozdaniem finansowym:	OD 01.01.2012 DO 31.12.2012 r.	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski TYS. zł
--	--------------------------------	-----------------------	----------------------



RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2012 ROKU (WARIANT KALKULACYJNY)

	Nota	za okres	za okres
		od 01.01 do 31.12.2012	od 01.01 do 31.12.2011
<i>Działalność kontynuowana</i>			
Przychody ze sprzedaży	17	20 822	24 906
- od jednostek powiązanych		718	753
Przychody ze sprzedaży produktów		251	537
Przychody ze sprzedaży usług		667	618
Przychody ze sprzedaży towarów		19 914	23 726
Przychody ze sprzedaży materiałów		(10)	25
Koszt własny sprzedaży	17	(10 041)	(11 820)
- od jednostek powiązanych		(266)	(425)
Koszt sprzedanych produktów		(273)	(576)
Koszt sprzedanych usług		(161)	(212)
Koszt sprzedanych towarów		(9 606)	(11 031)
Koszt sprzedanych materiałów		(1)	(1)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		10 781	13 086
Koszty sprzedaży	17	(10 230)	(10 090)
Koszty ogólnego zarządu	17	(2 438)	(2 906)
Pozostałe przychody operacyjne	17	7 531	989
Pozostałe koszty operacyjne	17	(5 035)	(840)
Koszty restrukturyzacji		0	0
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		609	239
Przychody finansowe	17	126	58
Koszty finansowe	17	(404)	(277)
Pozostałe zyski (straty) z inwestycji	17		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		331	20
Podatek dochodowy	15	(56)	9
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		275	29
<i>Działalność zaniechana</i>			
Strata netto z działalności zaniechanej			0
Zysk (strata) netto		275	29

ZYSK (STRATA) NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ

Wyszczególnienie	Nota	za okres	za okres
		od 01.01 do 31.12.2012	od 01.01 do 31.12.2011
		zł / akcję	zł / akcję
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		275	29
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej		275	29
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		122 480 456	122 480 456
<i>Z działalności kontynuowanej</i>			
- podstawowy		0,0022	0,0002
<i>Z działalności kontynuowanej i zaniechanej</i>			
- podstawowy		0,0022	0,0002

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2012 ROKU (METODA POŚREDNIA)

	Nota	za okres	za okres
		od 01.01 do 31.12.2012	od 01.01 do 31.12.2011
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</i>			
Zysk (strata) netto przed opodatkowaniem		331	19
Korekty:		(1 264)	686
Amortyzacja wartości niematerialnych		0	11
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych			
Amortyzacja wartości rzeczowych aktywów trwałych		554	830
(Zysk) strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		(1 818)	(155)
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży			
(Zysk) strata na sprzedaży aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu			
(Zyski) straty z wyceny nieruchomości inwestycyjnych według wartości godziwej			
(Zyski) straty z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów finansowych wykazywanych wg wartości godziwej			
Koszty odsetek			
Środki pieniężne z działalności operacyjnej przed uwzględnieniem zmian w kapitale obrotowym		(933)	705
Zmiana stanu zapasów		(428)	(4 030)
Zmiana stanu należności		1 594	(1 488)
Zmiana stanu zobowiązań		1 025	3 343
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych		351	(112)
Inne korekty		384	(83)
Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej		1 993	(1 666)
Zapłacone odsetki		134	
Zapłacony podatek dochodowy			
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		2 127	(1 666)
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</i>			
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych			
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych		(2 326)	(131)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		30	155
Wydatki na nabycie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży			
Wydatki na nabycie nieruchomości inwestycyjnych			(165)
Otrzymane odsetki			
Otrzymane dywidendy			
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej		(2 296)	(141)
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</i>			
Wpływy netto z tytułu emisji akcji			
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek		96	1 823
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego			(12)
Odsetki zapłacone		(134)	(8)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(38)	1 803
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		(207)	5
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu		525	530
Zmiana stanu z tytułu różnic kursowych			
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu		318	525

okres objęty sprawozdaniem finansowym:	OD 01.01.2012 DO 31.12.2012 r.	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski TYS. zł
--	--------------------------------	-----------------------	----------------------



ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2012 ROKU

Wyszczególnienie	Nota	Kapitał przypadający na udziałowców jednostki dominującej					Kapitał własny razem
		Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały	Różnice kursowe z przeliczenia	Niepodzielony wynik finansowy	Razem	
Saldo na dzień 01.01.2011 roku		61 240	1 451	0	(36 192)	26 499	26 499
Korekta błędu podstawowego							
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości					0	0	0
Saldo po zmianach		61 240	1 451	0	(36 192)	26 499	26 499
<i>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.12.2011 roku</i>							
Zyski (straty) z tytułu aktualizacji wyceny						0	0
Inwestycje dostępne do sprzedaży:		0			0		
- zyski z tytułu wyceny odnoszone na kapitał własny					0		
- przeniesione do zysku (straty) na sprzedaży						0	0
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych:		0	0	0	0	0	0
- zyski (straty) odnoszone na kapitałach własnych						0	0
- zyski (straty) przeniesione do wyniku finansowego okresu						0	0
- zyski (straty) uwzględnione w wycenie wartości bilansowej pozycji zabezpieczanych						0	0
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą						0	0
Podatek związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale lub przeniesionymi z kapitału						0	0
Zysk netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym		0			0		
Zysk netto za okres od 01.01 do 31.12.2011 roku					29	29	29
Suma zysków i strat ujętych w okresie od 01.01 do 31.12.2011 roku		0		0			
Dywidendy						0	0
Wyemitowany kapitał podstawowy							
Wyemitowane opcje zamienne na akcje						0	0
Kapitał z aktualizacji wyceny							
Podział wyniku finansowego						0	0
Saldo na dzień 31.12.2011 roku		61 240	1 451	0	(36 163)	26 528	26 528

okres objęty sprawozdaniem finansowym:	OD 01.01.2012 DO 31.12.2012 r.	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski TYS. zł
--	--------------------------------	-----------------------	----------------------



Saldo na dzień 01.01.2012 roku		61 240	1 451	0	(36 163)	26 528	26 528
Korekta błędu podstawowego					(8 085)	(8 085)	(8 085)
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości					0	0	0
Saldo po zmianach		61 240	1 451	0	(44 248)	18 443	18 443
<i>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.12.2012 roku</i>							
Zyski (straty) z tytułu aktualizacji wyceny						0	0
Inwestycje dostępne do sprzedaży:		0			0		
- zyski z tytułu wyceny odnoszone na kapitał własny					0		
- przeniesione do zysku (straty) na sprzedaży						0	0
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych:		0	0	0	0	0	0
- zyski (straty) odnoszone na kapitałach własnych						0	0
- zyski (straty) przeniesione do wyniku finansowego okresu						0	0
- zyski (straty) uwzględnione w wycenie wartości bilansowej pozycji zabezpieczanych						0	0
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą						0	0
Podatek związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale lub przeniesionymi z kapitału						0	0
Zysk netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym		0			0		
Zysk netto za okres od 01.01 do 31.12.2012 roku					275	275	275
Suma zysków i strat ujętych w okresie od 01.01 do 31.12.2012 roku		0		0			
Dywidendy						0	0
Wyemitowany kapitał podstawowy							
Wyemitowane opcje zamienne na akcje						0	0
Kapitał z aktualizacji wyceny							
Podział wyniku finansowego						0	0
Saldo na dzień 31.12.2012 roku		61 240	1 451	0	(43 973)	18 718	18 718



NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2012 ROKU DO 31 GRUDNIA 2012 ROKU

NOTA NR 1.

SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI – BRANŻOWE I GEOGRAFICZNE

Próchnik S.A. prowadzi jeden rodzaj działalności, stąd zgodnie z MSR 8 – nie występuje potrzeba prezentowania sprawozdania wg segmentów. Spółka prowadzi sprzedaż detaliczną towarów poprzez wyspecjalizowane salony tylko na terenie Polski.

NOTA NR 2.

WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Informacje o wartościach niematerialnych zostały zaprezentowane w tabelach od 2.1 do 2.2.

Tabela nr 2.1

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 (-)	11	11
Pozostałe zmiany		
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2011 roku	0	0
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 (-)		
Odwrócenie odpisów aktualizujących		
Amortyzacja (-)	0	0
Pozostałe zmiany		
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2012 roku	0	0

Tabela nr 2.2

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 31.12.2012 roku</i>		
Wartość bilansowa brutto	285	285
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących	285	285
Wartość bilansowa netto	0	0



1. Spółka nie posiada nieużywanych wartości niematerialnych i prawnych.
2. Wartość bilansowa brutto wszystkich używanych a w pełni zamortyzowanych wartości niematerialnych i 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
	31.12.2012	31.12.2011
Grunty		
Budynki i budowle	836	582
Maszyny i urządzenia	418	323
Środki transportu	13	44
Pozostałe środki trwałe	740	30
Wartość bilansowa netto	2 007	979
Rzeczowe aktywa trwałe w toku wytwarzania		
Zaliczki na środki trwałe		
Rzeczowe aktywa trwałe ogółem	2 007	979
Zaklasyfikowanie rzeczowych aktywów trwałych jako przeznaczonych do sprzedaży		
Rzeczowe aktywa trwałe	2 007	979



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	421	85	249	1 585
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia		105	6		20	131
Zwiększenia z tytułu zawartych umów leasingu						
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia (-)						
Zmniejszenia stanu z tytułu likwidacji (-)		(61)				(61)
Zmniejszenia pozostałe						
Zwiększenia lub zmniejszenia wynikające z przeszacowania						
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)						
Odwrócenie odpisów aktualizujących		154				154
Amortyzacja (-)		(446)	(104)	(41)	(239)	(830)
Pozostałe zmiany						
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2011 roku	0	582	323	44	30	979
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2012 roku	0	582	323	44	30	979
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia		447	181		1 698	2 326
Zwiększenia z tytułu zawartych umów leasingu						
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia (-)						
Zmniejszenia stanu z tytułu likwidacji (-)					(3)	(3)
Zmniejszenia pozostałe						
Zwiększenia lub zmniejszenia wynikające z przeszacowania						
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)					(789)	(789)
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości odniesione w wynik z lat poprzednich (-)		(356)				(356)
Odwrócenie odpisów aktualizujących		371			34	405
Amortyzacja (-)		(207)	(86)	(31)	(230)	(554)
Pozostałe zmiany						
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2012 roku	0	836	418	13	740	2 007



Tabela nr 3.3

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE (CIĄG DALSZY)

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
<i>Stan na dzień 01.01.2012 roku</i>						
Wartość bilansowa brutto	0	2 434	1 453	289	1 957	6 133
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących (-)	0	(1 852)	(1 130)	(245)	(1 927)	(5 154)
Wartość bilansowa netto	0	582	323	44	30	979
<i>Stan na dzień 31.12.2012 roku</i>	0					
Wartość bilansowa brutto	0	2 445	1 630	289	3 656	8 020
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących (-)	0	(1 609)	(1 212)	(276)	(2 916)	(6 013)
Wartość bilansowa netto	0	836	418	13	740	2 007

Tabela nr 3.4

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	82		152	234
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w ciągu okresu w rachunku zysków i strat	216		573	789
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w ciągu okresu bezpośrednio w kapitale własnym	228		128	356
Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości ujętych w rachunku zysków i strat w ciągu okresu (-)	(196)		(208)	(404)
Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości odniesionych bezpośrednio na kapitał własny w ciągu okresu (-)				
Błąd – prezentacja w roku poprzednim odpisów per saldo				
Wartość odpisów na dzień 31.12.2012 roku	330		645	975



Tabela nr 3.5

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE, DO KTÓRYCH TYTUŁ PRAWNY PODLEGA OGRANICZENIOM ORAZ STANOWIĄCE ZABEZPIECZENIE ZOBOWIĄZAŃ

Tytuł zobowiązania / ograniczenia w dysponowaniu	Wartość bilansowa na dzień 31.12.2012	Wartość bilansowa na dzień 31.12.2011
Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych podlegających ograniczeniu w dysponowaniu lub stanowiących zabezpieczenie	0,00	0,00

Spółka nie posiada nieużywanych środków trwałych

NOTA NR 4.

INWESTYCJE W JEDNOSTKI ZALEŻNE I STOWARZYSZONE

Tabela nr 4.1

INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	31.12.2012	31.12.2011
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	(88)	
Stan na koniec okresu	0	88

W 2012 roku Spółka utworzyła odpis z tytułu trwałej utraty wartości inwestycji w jednostkach zależnych do wysokości 100 % ich wartości.

okres objęty sprawozdaniem finansowym:	OD 01.01.2012 DO 31.12.2012 r.	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski TYS. zł
--	--------------------------------	-----------------------	----------------------



Tabela nr 4.2

INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH NA DZIEŃ 31.12.2012 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 - wszyscy zwolnieni, nie wyrejestrowana, 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-wszyscy zwolnieni, nie wyrejestrowana, nie prowadzi działalności	246	699	Brak danych	Brak danych	Brak danych	Brak danych

Tabela nr 4.3

INWESTYCJE W NIERUCHOMOŚCI

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	31.12.2012	31.12.2011
Stan na początek okresu	9 784	9 619
Zwiększenia w okresie sprawozdawczym, z tytułu:		
- zakup		
- inne zwiększenia – przeszacowanie do wartości godziwej	1 879	165
Zmniejszenia w okresie sprawozdawczym, z tytułu:		
- sprzedaż jednostki zależnej		
- inne zmniejszenia		
Stan na koniec okresu	11 663	9 784

NOTA NR 5.

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE

Tabela nr 5.1

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	31.12.2012	31.12.2011
Należności z tytułu wpłaconych kaucji i gwarancji bankowych	0	0
Razem należności długoterminowe	0	0

Tabela nr 5.2

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE - STRUKTURA WALUTOWA

Wyszczególnienie	na dzień 31.12.2012		Na dzień 31.12.2011	
	W walucie	po przeliczeniu na zł	w walucie	po przeliczeniu na zł
Zł		0		0

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Tabela nr 5.3

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	31.12.2012	31.12.2011
Należności od jednostek krajowych	1 639	3 187
Należności od jednostek zagranicznych	96	152
Należności z tytułu dostaw i usług ogółem	1 735	3 339

Tabela nr 5.4

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	31.12.2012	31.12.2011
Należności z tytułu podatków	98	128
Należności z tytułu wpłaconych kaucji		
Należności pozostałe	43	3
Należności ogółem, z tego	141	131
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa	141	131

Tabela nr 5.5

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01.01 do 31.12.2012	od 01.01 do 31.12.2011
Stan na początek okresu	633	646
Odpisy aktualizujące dokonane w okresie sprawozdawczym	90	31
Odpisy aktualizujące odwrócone w okresie sprawozdawczym (-)	(40)	(44)
Odpisy aktualizujące wykorzystane w okresie sprawozdawczym (-)		
Stan na koniec okresu	683	633

Tabela nr 5.6

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

Wyszczególnienie	na dzień 31.12.2012		na dzień 31.12.2011	
	w walucie	po przeliczeniu na zł	w walucie	po przeliczeniu na zł
PLN	1 780	1 780	3 319	3 319
EUR	10	41	21	92
USD	18	55	81	60
Razem		1 876		3 471

Tabela nr 5.7

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	31.12.2012	31.12.2011
Należności z tytułu dostaw i usług	46	218
Od jednostek zależnych	46	218
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	46	218



Tabela nr 5.8

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE - STRUKTURA PRZETERMINOWANIA

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	31.12.2012	31.12.2011
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług	927	881
- do 1 miesiąca	121	209
- powyżej 1 miesiąca do 6 miesięcy	76	42
- powyżej 6 miesięcy do roku	107	2
- powyżej roku	623	628
- odpisy aktualizujące wartość należności przeterminowanych (-)	-683	-633
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	927	881
Odpisy aktualizujące wartość należności przeterminowanych	-683	-633
Należności przeterminowane netto	244	248

Tabela nr 5.9

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE DOCHODZONE NA DRODZE SĄDOWEJ

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	31.12.2012	31.12.2011
Należności z tytułu dostaw i usług, w tym:	0	0
- wartość brutto należności dochodzonych na drodze sądowej	186	186
- odpisy aktualizujące wartość należności spornych (-)	(186)	(186)
Pozostałe należności krótkoterminowe, w tym:		
- wartość brutto należności dochodzonych na drodze sądowej		
- odpisy aktualizujące wartość należności spornych (-)		
Należności dochodzone na drodze sądowej brutto	186	186
Odpisy aktualizujące wartość należności spornych	(186)	(186)
Wartość netto należności dochodzonych na drodze sądowej	0	0

NOTA NR 6.

ZAPASY

Tabela nr 6.1

STRUKTURA ZAPASÓW

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	31.12.2012	31.12.2011
Materiały	0	0
Produkcja w toku	0	0
Wyroby gotowe	0	678
Towary	10 028	18 529
Zaliczki na dostawy		
Zapasy ogółem, w tym	10 028	19 207
- wartość bilansowa zapasów wykazywanych w wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży		
- wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań		



Tabela nr 6.2

ODPISY NA ZAPASY

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01.01 do 31.12.2012	od 01.01 do 31.12.2011
Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość zapasów	-1 387	-56

NOTA NR 7.

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe – wynikają z tytuł odroczonego podatku dochodowego w kwocie – 2 974 tys. zł. Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe nie występują

Tabela nr 7.1

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	31.12.2012	31.12.2011
Usługi obce		
Czynsze najmu	115	93
Koszty ubezpieczeń	18	17
Reklama	1	2
Podatki i opłaty	14	
Koszty emisji akcji serii H		
Pozostałe koszty do rozliczenia w czasie		
Razem	148	112

Tabela nr 7.2

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość różnicy pomiędzy wartością podatkową a bilansową	Stawka podatku	Aktywo z tytułu odroczonego podatku
1	2	3	4	6
1	Odpis na środki trwałe	975	19,00%	185
2	Odpis aktualizujący udziały	1 036	19,00%	197
3	Odpis aktualizujący zapasy	8 266	19,00%	1 571
4	Odpis aktualizujący należności	555	19,00%	105
5	Rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	30	19,00%	6
6	Rezerwa na badanie sprawozdania	20	19,00%	4
7	Rezerwa na odprawę dla Członków Zarządu	317	19,00%	60
8	Rezerwa na niewykorzystane urlopy	79	19,00%	15
9	Rezerwa na odsetki zwłoki od zobowiązań	127	19,00%	24
10	Wynagrodzenia i świadczenia dla pracowników - ZUS	71	19,00%	13
11	Straty podatkowe - w wysokości	4152	19,00%	789
12	Różnice kursowe z wyceny	25	19,00%	5
13	RAZEM	15 653		2 974

NOTA NR 8.

INSTRUMENTY FINANSOWE

Tabela nr 8.1

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	31.12.2012	31.12.2011
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	0	0
Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności		
Pożyczki i należności		
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	88
Instrumenty zabezpieczające wartość godziwą		
Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne		
Razem aktywa finansowe	0	88
- długoterminowe	0	88
- krótkoterminowe	0	0

Tabela nr 8.2

AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	31.12.2012	31.12.2011
Instrumenty pochodne handlowe		
Akcje spółek notowanych	0	0
Dłużne papiery wartościowe		
Razem aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	0	0
- krótkoterminowe	0	0



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 31.12.2012	od 01.01 do 31.12.2011
Stan na początek okresu	0	0
Nabycie		
Wycena odniesiona w rachunek zysków i strat	0	0
Odpisy z tytułu utraty wartości (-)	0	0
Zbycie (-)	0	0
Inne zmiany		
Stan na koniec okresu	0	0

Tabela nr 8.4

POŻYCZKI I NALEŻNOŚCI

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	31.12.2012	31.12.2011
Należność z tytułu pożyczki		
Razem pożyczki i należności	0	0
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	0	0

ZMIANA STANU POŻYCZEK I NALEŻNOŚCI

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01.01 do 31.12.2012	od 01.01 do 31.12.2011
Stan na początek okresu	0	0
Nabycie		
Odsetki naliczone wg efektywnej stopy procentowej		
Odpisy z tytułu utraty wartości (-)	0	0
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
	31.12.2012	31.12.2011
Akcje i udziały	0	88
Dłużne papiery wartościowe		
Razem aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	88
- długoterminowe	0	88
- krótkoterminowe	0	0



ZMIANA STANU AKTYWÓW FINANSOWYCH DOSTĘPNYCH DO SPRZEDAŻY

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01.01 do 31.12.2012	od 01.01 do 31.12.2011
Stan na początek okresu	88	88
Nabycie	0	0
Wycena odniesiona na kapitał		
Odpisy z tytułu utraty wartości odniesione na rachunek zysków i strat (-)	(88)	0
Zmiana kategorii aktywa		
Zbycie (-)		
Inne zmiany		
Stan na koniec okresu	0	88

Tabela nr 8.6

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	31.12.2012	31.12.2011
Środki pieniężne w kasie	180	291
Środki pieniężne w banku	138	234
Razem	318	525

NOTA NR 9.

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Tabela nr 9.1

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE NA DZIEŃ 31.12. 2012ROKU

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	31.12.2012	31.12.2011
Kredyty	1 919	1 823
Pożyczki		
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	0	0
Inne zobowiązania finansowe		
Razem zobowiązania finansowe	1 919	1 823
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	1 919	1 823

Tabela nr 9.2

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU FINANSOWEGO

Wyszczególnienie	na dzień 31.12.2012		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	0	0
Płatne w okresie do 1 roku	0	0	0	0
Płatne w okresie od 1 roku do 5 lat	0	0	0	0
Płatne powyżej 5 lat				



Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu finansowego ogółem	0	0	0	0
Koszty finansowe	0		0	
Wartość bieżąca minimalnych opłat z tytułu umów leasingu finansowego	0	0	0	00

Tabela nr 9.3

PRZEDMIOTY LEASINGU NA DZIEŃ 31.12.2012 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	
Nie dotyczy					
Wartość bilansowa netto przedmiotów leasingu	0	0		0	0

Tabela nr 9.4

UMOWY LEASINGU FINANSOWEGO NA DZIEŃ 31.12.2012 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	0	X	X	x	0	0	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. Stanowią niewielki procent rozrachunków – minimalne ryzyko zmiany kursów walut.

Spółka jest w pewnym zakresie narażona na ryzyko kursowe ze względu na rozliczenia z tytułu najmu salonów sprzedażowych, denominowane w walucie EUR.

Ryzyko stopy procentowej

Zobowiązania finansowe Spółki utrzymywane są do terminu wymagalności. Na dzień 31.12.2012 r. nie istnieje istotne ryzyko stopy procentowej.



Ryzyko kredytowe

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

Spółka korzysta z kredytu bankowego i jest narażona na zmiany oprocentowania.

Wartość godziwa

Spółka na dzień 31.12.2012 nie posiada aktywów finansowych przeznaczone do obrotu wycenianych w wartości godziwej.

NOTA NR 10.

KAPITAŁ PODSTAWOWY, AKCJE WŁASNE, OPCJE NA AKCJE

Tabela nr 10.1

KAPITAŁ PODSTAWOWY

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	31.12.2012	31.12.2011
Liczba akcji	120 480 456	120 480 456
Wartość nominalna akcji (zł / akcję)	0,50	0,50
Kapitał podstawowy	61 240	61 240

Tabela nr 10.2

KAPITAŁ PODSTAWOWY (STRUKTURA) NA DZIEŃ 31.12.2012 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 31.12.2011 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	



W dniu 28 listopada 2012 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę o obniżeniu kapitału zakładowego Spółki z kwoty 61.240.228,00 zł o kwotę 36.744.136,80 zł to jest do kwoty 24.496.091,20 zł w taki sposób iż obniżono wartość nominalną akcji z 0,50 zł do 0,20 zł. Kwota 36.163.259,16 zł została przeznaczona na pokrycie strat z lat poprzednich, kwotę 580.877,64 zł przeznaczono na kapitał rezerwow.

KAPITAŁ PODSTAWOWY (STRUKTURA) NA DZIEŃ 14.01.2013 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	300	
B	Brak akcji uprzywilejowanych		8 500 000	1 700	
C	Brak akcji uprzywilejowanych		30 000 000	6 000	
D	Brak akcji uprzywilejowanych		5 455 150	1 091	Aport
E	Brak akcji uprzywilejowanych		45 455 150	9 091	
G	Brak akcji uprzywilejowanych		7 074 065	1 415	
H	Brak akcji uprzywilejowanych		24 496 091	4 899	
			122 480 456	24 496	

Tabela nr 10.3

KAPITAŁ PODSTAWOWY (STRUKTURA) NA DZIEŃ 31.12.2012 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 – 12.231.650 akcji (12.231 650 głosów; co stanowi 9, 99% 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

Tabela nr 10.4

ZMIANY KAPITAŁU PODSTAWOWEGO

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01.01 do 31.12.2012	od 01.01 do 31.12.2011
Kapitał podstawowy na początek okresu	61 2402	61 2402
Zwiększenia kapitału podstawowego w okresie		
Zmniejszenia kapitału podstawowego w okresie		
Kapitał podstawowy na koniec okresu	61 240	61 240

W dniu 28.11.2013 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę o określeniu wartości nominalnej warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki na kwotę nie wyższą niż 32.000.000,00 zł . Warunkowe podwyższenie kapitału nastąpi w drodze emisji nowych akcji zwykłych na okaziciela serii I o wartości nominalnej 0,20 zł w liczbie nie większej niż 160.000.000 sztuk.



W dniu 14 stycznia 2013 r. Sąd Rejonowy XX Wydz. Krajowego Rejestru Sądowego w Łodzi zarejestrował warunkowe podwyższenie kapitału zakładowego w kwocie 32.000.000 zł. w drodze emisji nowych akcji na okaziciela serii I o wartości nominalnej 0,20 zł każda.

Ogólna liczba głosów w dniu 31.12.2012 r. wynikająca ze wszystkich wyemitowanych akcji - 122 480 456 głosów. Ogólna liczba wyemitowanych akcji to 122 480 456 szt. wartości nominalnej 0,50 zł każda akcja. Po rejestracji zmian przez Krajowy Rejestr Sądowy z godnie z postanowieniem LD.XX NS-REJ.KRS/024553/12/612 z dnia 14.01.2013 r. ogólna liczba wyemitowanych akcji nie zmienia się i wynosi 122 480 456 szt. o wartości nominalnej 0,20 zł każda akcja.

Przeliczenie pozycji kapitału własnego o skutki hiperinflacji.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w kraju, który nie jest ogarnięty hiperinflacją MSR 29 nie ma zastosowania.

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				
Zmniejszenia rezerw (-)				
Rezerwy utworzone		3		3
Rezerwy wykorzystane (-)				
Rezerwy rozwiązane (-)	(1)	(3)		(4)
Pozostałe zmiany stanu rezerw				
Stan rezerw na dzień 31.12.2011 roku, w tym:	6	23		29
Stan rezerw na dzień 01.01.2012 roku	6	23		29
Zwiększenia rezerw				
Zmniejszenia rezerw (-)				
Rezerwy utworzone		3		3
Rezerwy wykorzystane (-)				
Rezerwy rozwiązane (-)	(1)	(2)		(4)
Pozostałe zmiany stanu rezerw				
Stan rezerw na dzień 31.12.2012 roku, w tym:	5	24		29
- rezerwy krótkoterminowe				
- rezerwy długoterminowe	5	24		29

REZERWY POZOSTAŁE

Tabela nr 11.2

ZMIANY POZOSTAŁYCH REZERW NA ZOBOWIĄZANIA W OKRESIE

Wyszczególnienie	Rezerwa na podatek odroczony	Rezerwa na zobowiązania
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 31.12.2011 roku, w tym:		
- rezerwy krótkoterminowe		56
- rezerwy długoterminowe	903	
Stan rezerw na dzień 01.01.2011 roku	903	56
Zwiększenia rezerw		
Zmniejszenia rezerw (-)		
Rezerwy utworzone	466	543
Rezerwy wykorzystane (-)		
Rezerwy rozwiązane (-)		(56)
Pozostałe zmiany stanu rezerw		
Stan rezerw na dzień 31.12.2011 roku, w tym:	1 369	543
- rezerwy krótkoterminowe		543
- rezerwy długoterminowe	1 369	

NOTA NR 12.

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

Tabela nr 12.1

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	31.12.2012	31.12.2011
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług krajowe	4 031	4 419
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług zagraniczne	1 182	49
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem	5 213	4 468

Tabela nr 12.2

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	31.12.2012	31.12.2011
Zobowiązania z tytułu podatków	525	195
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	203	222
Zobowiązania ZFŚS	369	369
Pozostałe zobowiązania	126	156
Pozostałe zobowiązania ogółem, z tego	1 223	942
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa	1 223	942

Tabela nr 12.3

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

Wyszczególnienie	na dzień 31.12.2012		na dzień 31.12.2011	
	w walucie	po przeliczeniu na zł	w walucie	po przeliczeniu na zł
PLN	7 174	7 174	7 184	7 184
EUR	46	189	11	49
USD	320	993	0	0
		8 355		7 233



Tabela nr 12.4

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	31.12.2012	31.12.2011
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 646	3 772
- od jednostek zależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od pozostałych jednostek	2 646	3 772
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		
- od jednostek zależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
Razem	2 646	3 772

NOTA NR 13.

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

Tabela nr 13.1

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

W 2012 r. rezerwy na niewykorzystane urlopy wykazano w pozycji rezerw a bierne rozliczenia kosztów operacyjnych powiększyły wartość zobowiązań handlowych.

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	31.12.2012	31.12.2011
Niewykorzystane urlopy	0	54
Koszty energii	0	13
Czynsze	0	0
Usługi obce	0	24
Ubezpieczenia ZUS	0	10
Stan rozliczeń międzyokresowych na koniec okresu sprawozdawczego, w tym:	0	101
- rozliczenia długoterminowe		
- rozliczenia krótkoterminowe	0	101

NOTA NR 14.

PODATEK DOCHODOWY

Tabela nr 14.1

PODATEK DOCHODOWY (GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA)

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01.01 do 31.12.2012	od 01.01 do 31.12.2011
<i>Rachunek zysków i strat</i>		
Bieżący podatek dochodowy		
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego		
Korekty dotyczące podatku bieżącego z lat ubiegłych		
Odroczony podatek dochodowy	(56)	9
Związany z działalnością kontynuowaną	(56)	9
Związany z odwróceniem się różnic przejściowych dotyczących działalności zaniechanej		
Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego		

Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	(56)	9
---	------	---

Tabela nr 14.2

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	331	20
Podatek dochodowy obliczony według obowiązującej stawki krajowej (19 %)	0	0
Podatek odroczone z tytułu dodatnich różnic przejściowych (Rezerwa)	(466)	0
Podatek odroczone z tytułu ujemnych różnic przejściowych (Aktywa)	410	9
Strata netto z działalności zaniechanej	0	0
Wynik finansowy netto	275	29

Tabela nr 14.3

ROZLICZENIE PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH ZA OKRES OD 01.01.2012 DO 31.12.2012

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość
1	Przychody i zyski wykazane w rachunku zysków i strat	28 479
2	Przychody nie podlegające opodatkowaniu	7 152
3	Przychody podatkowe nie będące przychodami księgowymi	0
4	Razem przychody podatkowe (1+2+3)	21327
5	Koszty i straty wykazane w rachunku zysków i strat	28148
6	Koszty i straty trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	316
7	Koszty i straty przejściowo nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	4 784
8	Koszty podatkowe, nie będące kosztami księgowymi	91
9	Razem koszty podatkowe (5-6-7+8)	23 140
10	Dochód (strata) – (4-9)	(1 813)

Tabela nr 14.4

ODROCZONY PODATEK DOCHODOWY

Wyszczególnienie	Bilans		Rachunek zysków i strat		Z wynikiem z lat ubiegłych	
	na dzień	na dzień	za okres	za okres	za okres	za okres
	31.12.2012	31.12.2011	od 01.01 do 31.12.2012	od 01.01 do 31.12.2011	od 01.01 do 31.12.2012	od 01.01 do 31.12.2011
<i>Rezerwy z tytułu podatku odroczonego</i>						
- rezerwa z tytułu dodatnich różnic przejściowych	1 369	902	466	0		
Rezerwy brutto z tytułu podatku odroczonego	1 369	902	466	0		
<i>Aktywa z tytułu podatku odroczonego</i>						
- tytuły zgodne z tabelą 7.2	2974	684	(410)	9	1 880	
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	2974	684	(410)	9	1 880	



NOTA NR 15.

AKTYWA WARUNKOWE ORAZ ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Tabela nr 15.1

AKTYWA WARUNKOWE ORAZ ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	31.12.2012	31.12.2011
Zobowiązania warunkowe	0	0

NOTA NR 16.

NOTY DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Tabela nr 16.1

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01.01 do 31.12.2012	od 01.01 do 31.12.2011
Sprzedaż wyrobów	251	537
Świadczenie usług	667	618
Sprzedaż towarów	19 914	23 726
Sprzedaż materiałów	(10)	25
Przychody ze sprzedaży ogółem	20 822	24 906

Tabela nr 16.2

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01.01 do 31.12.2012	od 01.01 do 31.12.2011
Amortyzacja	554	841
Zużycie materiałów i energii	547	656
Usługi obce	8 384	8 079
Podatki i opłaty	541	494
Wynagrodzenia	2 157	2 258
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	425	291
Pozostałe koszty rodzajowe	89	462
Koszty według rodzaju	12 697	13 081
Zmiana stanu zapasów, produktów w toku, rozliczeń międzyokresowych	(405)	(703)
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki		
Koszty sprzedaży	10 230	10 090
Koszty ogólnego zarządu	2 438	2 906
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów, usług	434	788

Tabela nr 16.3

POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01.01 do 31.12.2012	od 01.01 do 31.12.2011
Pozostałe przychody operacyjne	7 531	989
Zysk ze zbycia aktywów trwałych	27	155
Rozwiązanie odpisu aktualizującego na należności	40	44
Rozwiązanie odpisu aktualizującego na towary	4 669	87
Rozwiązane rezerwy na odprawy emerytalne i jubileuszowe	3	4
Rozwiązanie odpisu aktualizującego na wyroby		6
Rozwiązanie odpisu aktualizującego na materiały		
Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość środka trwałego	405	154
Aktualizacja wartości inwestycji długoterminowych w nieruchomości	1 879	
Odchylenia od cen ewidencyjnych towarów	365	518
Uzyskane odszkodowania i koszty procesu		2
Uzyskane darowizny tkanin i odzyskane tkaniny		
Odpisane zobowiązania	6	5
Pozostałe	137	14

Pozostałe koszty operacyjne	5 035	839
Strata ze zbycia aktywów trwałych		
Utworzone rezerwy i odpisane należności	90	31
Odpis aktualizujący na zapasy	3 282	
Trwała utrata wartości aktywów trwałych	789	
Utworzone rezerwy na oprawy emerytalne i zobowiązania	6	3
Koszty sądowe i egzekucyjne, odszkodowania	10	
Likwidacje środków trwałych		
Likwidacje środków obrotowych (likwidacja materiałów, towarów, wyrobów)	101	126
Rozliczenie niedoborów		
Odchylenia od cen ewidencyjnych towarów	370	513
Pozostałe koszty restrukturyzacji spółki	13	
Składki członkowskie		
Pozostałe	374	166
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne netto	2 496	150

Tabela nr 16.4

PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01.01 31.12.2012	od 01.01 31.12.2011
Przychody finansowe	126	58
Odsetki	52	58
Dodatnie różnice kursowe	74	
Wynik na kontraktach terminowych		
Aktualizacja wartości krótkoterminowych aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu		
Koszty finansowe	404	277
Odsetki	275	37
Prowizje bankowe		



Ujemne różnice kursowe		
Odsetki od zobowiązań		
Opłata prolongacyjna		
Strata ze zbycia inwestycji		
Pozostałe koszty	129	240
Przychody (koszty) finansowe netto	(278)	(219)

Tabela nr 16.5

ZYSKI / STRATY Z INWESTYCJI

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01.01 do 31.12.2012	od 01.01 do 31.12.2011
Zysk / strata ze sprzedaży udziałów / akcji w pozostałych jednostkach, w tym:	0	0
Pozostałe	0	0
Zysk / strata inne	0	0
Obligacje skarbowe	0	0
Razem	0	0

Tabela nr 16.6

WYNIK DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01.01 do 31.12.2012	od 01.01 do 31.12.2011
Przychody	0	0
Koszty	0	0
Zysk/strata przed opodatkowaniem	0	0
Podatek odroczony odwrócony w okresie	0	0
Strata netto dotycząca działalności zaniechanej	0	0

Tabela nr 16.7

ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

Zyski	za okres	za okres
	od 01.01 do 31.12.2012	od 01.01 do 31.12.2011
Zysk netto danego roku podlegający podziałowi między akcjonariuszy	275	29
<i>Liczba wyemitowanych akcji</i>	<i>122 480 456</i>	<i>122 480 456</i>
<i>Działalność kontynuowana</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Zysk netto danego roku podlegający podziałowi między akcjonariuszy na 1 akcję	0,0022	0,0002
Działalność kontynuowana i zaniechana		
Zysk netto danego roku podlegający podziałowi między akcjonariuszy na 1 akcję	0,0022	0,0002

NOTA NR 17.

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 17.1

INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01.01 do 31.12.2012	od 01.01 do 31.12.2011
<i>Świadczenia na rzecz personelu kierowniczego</i>		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	612	761
Świadczenia po okresie zatrudnienia		
Pozostałe świadczenia długoterminowe		
Świadczenia z tyt. rozwiązania stosunku pracy	317	
Płatności w formie akcji własnych		
Razem	929	761

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			151	151
- jednostki stowarzyszone				
- wspólne przedsięwzięcia				
- kluczowy personel kierowniczy				
- pozostałe podmioty powiązane	718	434	46	
Razem	718	434	197	151

Wyszczególnienie	Rodzaj transakcji			Razem	Zobowiązania
	Zakup towarów, usług	Zapas towarów z transakcji pomiędzy powiązаныmi podmiotami	Zakup nieruchomości		
<i>Strony transakcji</i>					
- jednostka				0	
- jednostki sprawujące współkontrolę lub mające istotny wpływ				0	
- jednostki zależne				0	
- jednostki stowarzyszone				0	
- wspólne przedsięwzięcia				0	
- kluczowy personel kierowniczy	480			480	246
- pozostałe podmioty powiązane	9 359	b/d		9 359	2400
Razem	9 839	b/d		9 839	2 646

Należności od podmiotów zależnych Próchnik Ukraina równowartość 150.953,70 zł

Należność od pozostałych podmiotów powiązanych: MIK” Małgorzata Grabowska z siedzibą w Ciechanowie w kwocie 45 904,61 zł



Zobowiązania do pozostałych podmiotów powiązanych: MIK” Małgorzata Grabowska z siedzibą w Ciechanowie w kwocie 2 399 748,50 zł

Transakcje sprzedaży z podmiotami powiązanymi dotyczą:

- „MIK” Małgorzata Grabowska z siedzibą w Ciechanowie – 718 264,89 zł

Transakcje zakupu z podmiotami powiązanymi dotyczą:

- „MIK” Małgorzata Grabowska z siedzibą w Ciechanowie – 9 359 250,34 zł

- umowy o zarządzanie w kwocie 480.000,00 zł

NOTA NR 18.

POZOSTAŁE INFORMACJE WYMAGANE PRZEPISAMI

1. Zobowiązania Spółki wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli – nie dotyczy
2. W 2012 r. Spółka nie ponosiła kosztów związanych z zaniechaniem działalności oraz nie przewiduje ponoszenia takich kosztów w następnym roku obrachunkowym.
3. Spółka nie poniosła kosztów związanych z wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.
4. Łączna wartość wynagrodzeń i nagród wypłaconych lub należnych, odrębnie dla osób zarządzających i nadzorujących Spółki wyniosła na dzień 31.12.2012 roku: 612 tys zł w formie wypłaconych świadczeń oraz 317 tys. zł. świadczeń nie wypłaconych w 2012 r. a zaliczonych jako rezerwy (świadczenia wypłacone zostaną w 2013 r.)

Tabela nr 18.1

WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ Z TYTUŁU PEŁNIENIA FUNKCJI W SPÓŁCE W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2012 ROKU

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie zasadnicze	Inne świadczenia	Razem
Wynagrodzenia członków Zarządu			
Krzysztof Grabowski	0,00	480,00	480,00
Paweł Jaworski	98,50	4,00	102,50
Razem	98,50	484,00	582,50
Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej			
Marcin Augustyniak	6,00		6,00
Michał Kiszkurno	7,50		7,50
Dorota Kordalska	6,00		6,00
Radosław Maculewicz	6,00		6,00
Tadeusz Grabowski	4,00		4,00
Razem	29,5		29,5

WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ Z TYTUŁU PEŁNIENIA FUNKCJI W SPÓŁCE W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2011 ROKU

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie zasadnicze	Inne świadczenia	Razem
Wynagrodzenia członków Zarządu			
Krzysztof Grabowski	600	6	606
Paweł Jaworski	124	5,5	129,5
Razem	724	11,5	735,5
Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej			
Marcin Augustyniak	6		6
Michał Kiszkurno	7,5		7,5
Dorota Kordalska	6		6



Tadeusz Grabowski	6		6
Razem	25,5		25,5

Tabela nr 18.2

PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01.01 do 31.12.2012	od 01.01 do 31.12.2011
Pracownicy umysłowi	81	65
Pracownicy fizyczni		
Razem	81	65

Tabela nr 18.3

ROTACJA KADR

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01.01 do 31.12.2012	od 01.01 do 31.12.2011
Liczba pracowników przyjętych	66	51
Liczba pracowników zwolnionych	45	34
Razem	111	85

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

6. Poniesione nakłady inwestycyjne oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego nakłady inwestycyjne, w tym na niefinansowe aktywa trwałe kształtowały się następująco:

Rodzaj nakładów	Nakłady poniesione w 2012 roku	Nakłady planowane w 2013 roku
Nakłady na ochronę środowiska	0	0
Pozostałe nakłady	2 326	18 000

7. Wyniki przedstawione w niniejszym sprawozdaniu nie odbiegają od danych przedstawianych w sprawozdaniach za okres obrotowy od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r.
8. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania – 15 000, 00 zł

NOTA NR 19.

ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Po dniu 31 grudnia 2012 r. wystąpiły następujące istotne zdarzenia, które mogłyby wpłynąć na ocenę sytuacji ekonomicznej, oraz majątkowej Spółki:



- w dniu 14 stycznia 2013 r. sąd Rejonowy dla Łodzi- Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował w rejestrze przedsiębiorców zmiany dotyczące Spółki, wynikające z uchwał NWZ z dnia 28.11.2012 r. na podstawie postanowienia LD.XX NS-REJ.KRS/024553/12/612 , w przedmiocie:

- obniżenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę 36.744.136,80 zł, tj. z kwoty 61.240.228 zł do kwoty 24.496.091,20 zł, poprzez obniżenie wartości nominalnej akcji z kwoty 0,50 zł do kwoty 0,20 zł. kwota, o którą został obniżony kapitał zakładowy Spółki, została przeznaczona w części na pokrycie strat Spółki z lat ubiegłych w kwocie 36 163 259,16 zł, a w pozostałej części (to jest kwoty 580 877,64 zł) została przeniesiona na kapitał rezerwowy, o którym mowa w art. 457 § 2 Kodeksu spółek handlowych, to jest na kapitał rezerwowy wykorzystywany wyłącznie na pokrycie strat.

- warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki na kwotę nie wyższą niż 32.000.000,00 zł, w ramach którego wyemitowanych będzie nie więcej niż 160.000.000,00 szt. akcji serii I.

- w dniu 30 stycznia 2013 r. Małgorzata Grabowska, w wyniku zawarcia umowy zbycia akcji, zbyła 9.149.024 akcji Spółki (stanowiące w chwili zbycia 7,47% kapitału zakładowego oraz ogólnej liczby głosów). Przed dokonaniem transakcji Małgorzata Grabowska posiadała 9.149.024 akcji Spółki, które stanowiły 7,47% kapitału zakładowego oraz ogólnej liczby głosów.

- w dniu 30 stycznia 2013 r., Krzysztof Grabowski – ówczesny Prezes Zarządu zbył akcje Spółki (w liczbie 11.176.091 szt.) w drodze wniesienia ich do spółki z ograniczoną odpowiedzialnością na pokrycie obejmowanych udziałów. Akcje zostały przeniesione na rzecz spółki Kortowo Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, w dniu 31 stycznia 2013 r. w wykonaniu „Umowy przeniesienia akcji tytułem wniesienia wkładu w kapitale zakładowym spółki Kortowo Sp. z o.o.” z dnia 30 stycznia 2013 r. Transakcja została zawarta w Warszawie, poza rynkiem regulowanym

- w dniu 30 stycznia 2013 Jarosław Drozd, w wyniku zawarcia umowy zbycia akcji, zbył 12.174.885 akcji Spółki (stanowiących w chwili zbycia 9,94% kapitału zakładowego oraz ogólnej liczby głosów). Przed dokonaniem transakcji posiadał 12.231.650 akcji Spółki, które stanowiły 9,99% kapitału zakładowego oraz ogólnej liczby głosów.

- w dniu 30 stycznia 2013 r. Kortowo Sp. z o.o. nabyła łącznie 32 500 000 akcji Spółki, stanowiących 26,53% kapitału zakładowego Spółki, dających prawo do 32.500.000 głosów, stanowiących w chwili nabycia 26,53% ogólnej liczby głosów. Nabycie nastąpiło w wyniku zawarcia umów przeniesienia tytułem wniesienia wkładu na pokrycie obejmowanych przez zbywców, udziałów w kapitale zakładowym Kortowo Sp. z o.o.

- w dniu 12 lutego 2013 r. Rada Nadzorcza powzięła uchwałę w sprawie odwołania ze składu Zarządu Spółki Krzysztofa Grabowskiego oraz Pawła Jaworskiego, ze skutkiem z chwilą podjęcia uchwał.

- w dniu 12 lutego 2013 r. Spółka otrzymała od członków Rady Nadzorczej Michała Kiszkurno, Doroty Kordalskiej, oraz od Marcina Augustyniaka, oświadczenia o rezygnacji, z chwilą złożenia rezygnacji, z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Spółki.

- w 12 lutego 2013 r., pozostali członkowie Rady Nadzorczej Spółki podjęli uchwałę w sprawie powołania w skład Rady Nadzorczej Spółki, w drodze kooptacji, Pana Andrzeja Zydorowicza, Pana Macieja Wandzla i Pana Piotra Janczewskiego.

- w dniu 12 lutego 2013 r. Rada Nadzorcza Spółki w nowym składzie podjęła uchwałę w sprawie powołania w skład Zarządu Spółki Pana Rafała Bauera, oraz powierzenia mu funkcji Prezesa Zarządu.

- w dniu 12 lutego 2013 r. zostały przyjęte złożone przez Spółkę w tym samym dniu oferty objęcia łącznie 160.000.000 warrantów subskrypcyjnych serii A, wyemitowanych przez Spółkę na podstawie uchwały nr 6 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Próchnik Spółka Akcyjna z dnia 28 listopada



2012 roku w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych, warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki, wyłączenia w całości prawa dotychczasowych akcjonariuszy Spółki poboru warrantów subskrypcyjnych.

W wyniku przyjęcia tych ofert objęte zostało łącznie 160.000.000 warrantów subskrypcyjnych serii A, uprawniających do objęcia 160.000.000 akcji Spółki zwykłych na okaziciela serii I, o wartości nominalnej 0,20 zł) każda. Objęcie warrantów nastąpiło nieodpłatnie w trybie emisji prywatnej. Każdy warrant subskrypcyjny serii A uprawnia do objęcia jednej akcji Spółki serii I za cenę emisyjną 0,20 zł. Następnie, także w dniu 12 lutego 2013 r., w wykonaniu uprawnień przysługujących posiadaczom warrantów subskrypcyjnych serii A wyemitowanych przez Spółkę, posiadacze warrantów subskrypcyjnych objęli łącznie 160.000.000 akcji Spółki serii I, zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,20 zł. każda.

Akcje serii I zostały objęte po cenie emisyjnej 0,20 zł za jedną akcją m.in. przez:

- Black Lion Fund S.A. z siedzibą w Warszawie – 24.500.000 akcji,
- Karolinę Mościcką-Bauer – 10.000.000 akcji,
- Rage Age International Holding Limited z siedzibą w Nikozji, Cypr – 90.000.000 akcji,
- fundusze zarządzane przez Altus Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. z siedzibą w Warszawie – łącznie 28.000.000 akcji.

W związku z objęciem akcji obecnie, po podwyższeniu, kapitał zakładowy Spółki wynosi 56.496.091,20 zł i dzieli się na 282.480.456 akcji.

- w dniu 12 lutego 2013 r., na podstawie umowy sprzedaży, Spółka nabyła od Rage Age International Holding Ltd. z siedzibą w Nikozji, Cypr („RAIH”) 1.150 udziałów w kapitale zakładowym spółki Rage Age International Limited z siedzibą w Larnace, pod adresem: Larnaca 6017, 33 Makariou Avenue III, Frixos Court, 3rd floor, Flat/Office 33, o wartości nominalnej 1,00 EUR każdy udział, za łączną cenę 18.000.000 zł. Udziałowcami RAIH są m.in. Prezes Zarządu Spółki Pan Rafał Bauer oraz członek Rady Nadzorczej, Pan Maciej Wandzel. Nabyte Udziały stanowią 100% kapitału zakładowego Rage Age International Limited. Źródłem finansowania wyżej wymienionych Udziałów są środki pochodzące z podwyższenia kapitału zakładowego Spółki dokonanego poprzez emisję i objęcie akcji serii I

- w dniu 12 lutego 2013 r. Rafał Bauer oraz Eustis Company Limited z siedzibą w Larnace, Cypr nabyli pośrednio łącznie 32.500.000 akcji Spółki, stanowiących 11,50% kapitału zakładowego Spółki, dających prawo do 32.500.000 głosów, stanowiących 11,50% poprzez nabycie udziałów Spółki Kortowo Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie.

- dniu 20 marca 2013 r. Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki podjęło uchwały w sprawie odwołania ze składu Rady Nadzorczej Pana Andrzeja Zygorowicza, Pana Macieja Wandzla i Pana Piotra Janczewskiego, Jerzego Krawca, Mariusza Omiecińskiego oraz w sprawie powołania w skład Rady Nadzorczej Pana Andrzeja Zygorowicza, Pana Macieja Wandzla i Pana Piotra Janczewskiego, Jerzego Krawca, Mariusza Omiecińskiego oraz zatwierdzono zmiany Statutu Spółki.

Podpisy:

Rafał Bauer - Prezes Zarządu

Sporządzający

Marek Szkudlarek –. (certyfikat nr 21391/2008)
