



**GRUPA KAPITAŁOWA
PRÓCHNIK S.A.**

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE
WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2016 R. DO 30 CZERWCA 2016 R.

Łódź, sierpień 2016 r.

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.
Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe na dzień 30 czerwca 2016 r.
/ za okres 6 miesięcy 2016 r.

Spis treści

Wybrane dane finansowe ze Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego.....	5
Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2016 r.	8
Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów za okres 6 miesięcy 2016 r.	10
Skrócone Sprawozdanie ze Zmian w Skonsolidowanym Kapitale Własnym za okres 6 miesięcy 2016 r.	11
Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych za okres 6 miesięcy 2016 r. ...	14
Informacja dodatkowa do Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego.....	15
1. Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. – informacje ogólne	15
2. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Próchnik S.A.	17
3. Czas trwania działalności Spółki	18
4. Okres, za jaki sprawozdanie zostało sporządzone	18
5. Transakcje połączenia / nabycia udziałów.....	18
6. Transakcje sprzedaży akcji / udziałów skutkujące utratą kontroli.....	20
7. Transakcje na akcjach / udziałach nie powodujące utraty kontroli w spółkach zależnych.....	20
8. Kontynuacja działalności.....	20
9. Platforma zastosowanych MSSF.....	20
10. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów, ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.....	25
11. Ważne oszacowania i osądy księgowe, informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych, w tym korektach z tytułu rezerw, dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów oraz odwróceniu takich zapisów.....	25
12. Porównywalność danych finansowych.....	26
13. Przekształcenie sprawozdań finansowych w celu zapewnienia porównywalności danych, korekty błędów podstawowych	26
14. Korekty wynikające z zastrzeżeń w opiniach za lata ubiegłe	29
15. Rachunkowość zabezpieczeń.....	29
16. Wartość firmy i pozostałe wartości niematerialne	29
17. Rzeczowe aktywa trwałe	31
18. Nieruchomości inwestycyjne	32
19. Akcje i udziały w jednostkach zależnych	32
20. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	33
21. Zapasy.....	33
22. Należności.....	33
23. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	35
24. Pożyczki udzielone	35
25. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne.....	35
26. Pozostałe aktywa.....	36
27. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia i działalność zaniechana	36
28. Kredyty i pożyczki.....	36
29. Zobowiązania długoterminowe.....	37
30. Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	38
31. Pozostałe rezerwy długoterminowe	38
32. Zobowiązania krótkoterminowe	38
33. Rezerwy na zobowiązania (krótkoterminowe)	40
34. Kapitał zakładowy	40
35. Zestawienie stanu posiadania akcji Emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta na dzień przekazania raportu półrocznego.....	41
36. Akcje własne.....	42
37. Podstawowy i rozwodniony zysk na jedną akcję.....	42
38. Udziały niesprawujące kontroli	43
39. Przychody i koszty z działalności operacyjnej	43
40. Pozostałe przychody i koszty operacyjne	44
41. Przychody i koszty finansowe	44

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.

Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe na dzień 30 czerwca 2016 r.

/ za okres 6 miesięcy 2016 r.

42. Podatek dochodowy.....	45
43. Ryzyka instrumentów finansowych posiadanych przez Grupę Kapitałową.....	45
44. Zarządzanie ryzykiem.....	48
45. Zarządzanie kapitałem.....	48
46. Kategorie instrumentów finansowych.....	49
47. Informacje dotyczące zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub sposobu wykorzystywania tych aktywów.....	49
48. Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności aktywach i zobowiązaniach warunkowych, w tym również udzielonych gwarancjach i poręczeniach (także wekslowych), z wyodrębnieniem udzielonych na rzecz jednostek, w których spółka posiada udziały wiodące oraz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych.....	49
49. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w danym okresie lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie.....	50
50. Poniesione nakłady inwestycyjne oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego nakłady inwestycyjne, w tym na niefinansowe aktywa trwałe.....	50
51. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.....	51
52. Przychody uzyskiwane sezonowo, cyklicznie lub sporadycznie.....	51
53. Rozliczenia podatkowe.....	51
54. Informacje o transakcjach Spółki z podmiotami powiązаныmi.....	51
55. Segmenty operacyjne.....	51
56. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych oraz kapitałowych papierów wartościowych.....	51
57. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.....	51
58. Informacje o zatrudnieniu w Grupie Kapitałowej.....	52
59. Informacje o wynagrodzeniach, premiach i nagrodach dla osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących Spółkę i jednostki zależne.....	52
60. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta.....	52
61. Informacje o pożyczkach, kredytach, zaliczkach i gwarancjach udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.....	52
62. Wyjaśnienia istotnych pozycji Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania z Przepływów Pieniężnych.....	53
63. Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej za bieżący okres.....	53
64. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły w I półroczu 2016 r.....	53
65. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym.....	55
Wybrane dane finansowe ze Skróconego Jednostkowego Sprawozdania Finansowego.....	57
Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej na dzień 30 czerwca 2016 r.....	60
Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów za okres 6 miesięcy 2016 r.....	62
Skrócone Sprawozdanie ze Zmian w Jednostkowym Kapitale Własnym za okres 6 miesięcy 2016 r.....	63
Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych za okres 6 miesięcy 2016 r.....	65
Informacja dodatkowa do Skróconego Jednostkowego Sprawozdania Finansowego.....	66
1. Forma prawna Spółki.....	66
2. Czas trwania Spółki.....	66
3. Prognozy Spółki.....	66
4. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego.....	66
5. Waluta sprawozdania finansowego.....	67
6. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów, ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego i danych porównywalnych.....	67
7. Przekształcenie sprawozdań finansowych w celu zapewnienia porównywalności danych.....	67
8. Korekty wynikające z zastrzeżeń w opiniach za lata ubiegłe.....	71
9. Rachunkowość zabezpieczeń.....	71
10. Wartość firmy i pozostałe wartości niematerialne.....	71
11. Rzeczowe aktywa trwałe.....	73

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.**Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe na dzień 30 czerwca 2016 r.****/ za okres 6 miesięcy 2016 r.**

12. Aktywa finansowe	74
13. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	75
14. Zapasy	75
15. Należności	75
16. Pożyczki udzielone	77
17. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	77
18. Pozostałe aktywa	77
19. Kredyty i pożyczki	78
20. Zobowiązania długoterminowe	79
21. Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	79
22. Pozostałe rezerwy długoterminowe	79
23. Zobowiązania krótkoterminowe	79
24. Rezerwy na zobowiązania (krótkoterminowe)	81
25. Przychody i koszty z działalności operacyjnej	81
26. Pozostałe przychody i koszty operacyjne	82
27. Przychody i koszty finansowe	82
28. Podatek dochodowy	83
29. Kategorie instrumentów finansowych	84
30. Informacje o zatrudnieniu w Próchnik S.A.	84
31. Wyjaśnienia istotnych pozycji Skróconego Jednostkowego Sprawozdania z Przepływów Pieniężnych	84
Zatwierdzenie Skróconego Śródrocznego Sprawozdania Finansowego	85

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.
Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe na dzień 30 czerwca 2016 r.
/ za okres 6 miesięcy 2016 r.

Wybrane dane finansowe ze Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł			w tys. EUR		
	30.06.2016 r. 6 miesięcy zakończonych 30.06.2016 r.	31.12.2015. r. 12 miesięcy zakończonych 31.12.2015 r. (dane przekształcone)	30.06.2015 r. 6 miesięcy zakończonych 30.06.2015 r. (dane przekształcone)	30.06.2016 r. 6 miesięcy zakończonych 30.06.2016 r.	31.12.2015. r. 12 miesięcy zakończonych 31.12.2015 r. (dane przekształcone)	30.06.2015 r. 6 miesięcy zakończonych 30.06.2015 r. (dane przekształcone)
Przychody ze sprzedaży	27 836	44 667	19 825	6 355	10 674	4 795
Koszt własny sprzedaży	-11 535	-19 770	-8 622	-2 633	-4 724	-2 086
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	16 301	24 897	11 203	3 721	5 949	2 710
Zysk (strata) ze sprzedaży	1 095	2 087	1 602	250	499	388
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 474	2 575	1 639	336	615	396
Zysk (strata) przed opodatkowaniem (brutto)	1 411	1 535	1 288	322	367	312
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	2 336	221	-103	533	53	-25
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-3 038	-8 836	-3 472	-694	-2 111	-840
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-385	-3 697	-568	-88	-883	-137
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	1 486	12 753	3 326	339	3 047	805
Aktywa	74 037	68 818	65 131	16 730	16 149	15 528
Aktywa trwałe	51 884	49 278	46 567	11 724	11 564	11 102
Aktywa obrotowe	22 153	19 540	18 564	5 006	4 585	4 426
Zobowiązania i rezerwy	24 761	21 882	30 244	5 595	5 135	7 211
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	13 912	13 920	3 887	3 144	3 266	927
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	10 849	7 962	26 357	2 451	1 868	6 284
Kapitał zakładowy	47 025	47 025	62 146	10 626	11 035	14 816
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	48 903	46 565	34 496	11 050	10 927	8 224
Udziały niesprawujące kontroli	373	371	391	84	87	93

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.
Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe na dzień 30 czerwca 2016 r.
/ za okres 6 miesięcy 2016 r.

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł			w tys. EUR		
	30.06.2016 r. 6 miesięcy zakończonych 30.06.2016 r.	31.12.2015. r. 12 miesięcy zakończonych 31.12.2015 r. (dane przekształcone)	30.06.2015 r. 6 miesięcy zakończonych 30.06.2015 r. (dane przekształcone)	30.06.2016 r. 6 miesięcy zakończonych 30.06.2016 r.	31.12.2015. r. 12 miesięcy zakończonych 31.12.2015 r. (dane przekształcone)	30.06.2015 r. 6 miesięcy zakończonych 30.06.2015 r. (dane przekształcone)
Wartość księgową na jedną akcję (w zł.)	1,040	0,990	0,999	0,235	0,232	0,238
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł.)	1,040	0,990	0,999	0,235	0,232	0,238
Liczba akcji na dzień bilansowy	47 025 389	47 025 389	34 525 389	47 025 389	47 025 389	34 525 389
Wartość księgową na jedną akcję (w zł.) - retrospektywnie	1,040	0,990	0,999	0,235	0,232	0,238
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł.) -retrospektywnie	1,040	0,990	0,999	0,235	0,232	0,238
Liczba akcji na dzień bilansowy - retrospektywnie	47 025 389	47 025 389	34 525 389	47 025 389	47 025 389	34 525 389
Zysk (strata) za okres na jedną akcję zwykłą (w zł.)	0,050	0,006	-0,003	0,011	0,001	-0,001
Rozwodniony zysk (strata) za okres na jedną akcję (w zł.)	0,050	0,006	-0,003	0,011	0,001	-0,001
Średnia ważona liczba akcji	47 025 389	36 717 170	34 525 389	47 025 389	36 717 170	34 525 389
Zysk (strata) za okres na jedną akcję (w zł.) - retrospektywnie	0,050	0,006	-0,003	0,011	0,001	-0,001
Rozwodniony zysk (strata) za okres na jedną akcję (w zł.) -retrospektywnie	0,050	0,006	-0,003	0,011	0,001	-0,001
Średnia ważona liczba akcji (retrospektywnie)	47 025 389	36 717 170	34 525 389	47 025 389	36 717 170	34 525 389

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.
Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe na dzień 30 czerwca 2016 r.
/ za okres 6 miesięcy 2016 r.

Wartość księgową na jedną akcję obliczono w stosunku do liczby akcji Próchnik S.A. („Spółka”) pomniejszonej o akcje własne posiadane przez Spółkę. Ilość akcji wyniosła odpowiednio 47.025.389 na 30.06.2016 r. i 34.525.389 30.06.2015 r.

Zysk na jedną akcję obliczono jako stosunek zysku netto w okresie do średniej ważonej liczby akcji zwykłych w okresie, pomniejszonej o akcje własne posiadane przez Spółkę. Średnia ważona liczba akcji wyniosła odpowiednio 47.025.389 za okres 01.01.2016 r.- 30.06.2016 r. i 34.525.389 za okres 01.01.2015 r. - 30.06.2015 r.

Wybrane dane finansowe zawarte w niniejszym sprawozdaniu zostały przeliczone na EURO według następujących zasad:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu ogłoszonego na dany dzień przez Narodowy Bank Polski (odpowiednio 4,4255 zł / EURO na 30 czerwca 2016 r., 4,2615 zł / EURO na 31 grudnia 2015 r. i 4,1944 zł / EURO na 30 czerwca 2015 r.),
- poszczególne pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów środków pieniężnych – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu sprawozdawczego (odpowiednio 4,3805 zł / EURO za 6 miesięcy 2016 r , 4,1848 zł / EURO za 12 miesięcy 2015 r. i 4,1341 zł / EURO za 6 miesięcy 2015 r).

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.
Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe na dzień 30 czerwca 2016 r.
/ za okres 6 miesięcy 2016 r.

Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2016 r.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	Nr noty	30.06.2015 r. (dane przekształcone)	31.12.2015 r. (dane przekształcone)	30.06.2016 r.
Aktywa trwałe		46 567	49 278	51 884
Wartość firmy	16	13 695	13 695	15 629
Inne wartości niematerialne	16	13 831	12 178	12 182
Rzeczowe aktywa trwałe	17	8 898	11 341	12 499
Nieruchomości inwestycyjne	18	5 937	6 635	6 635
Akcje i udziały w jednostkach zależnych	19	0	0	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	23	1	1	2
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		0	0	0
Pożyczki długoterminowe	24	0	3 066	1 509
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20	2 291	2 334	3 270
Pozostałe aktywa długoterminowe	26	1 914	28	158
Aktywa obrotowe		18 564	19 540	22 153
Zapasy	21	6 478	11 114	15 829
Należności z tytułu dostaw i usług	22	7 136	2 307	3 498
Należności z tytułu PDOP	22	0	0	0
Pozostałe należności krótkoterminowe	22	1 598	2 273	923
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu		0	0	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	23	32	7	5
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		0	0	0
Pożyczki krótkoterminowe	24	192	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	25	2 167	3 101	1 164
Pozostałe aktywa krótkoterminowe	26	961	738	734
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana	27	0	0	0
Aktywa razem		65 131	68 818	74 037

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.
Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe na dzień 30 czerwca 2016 r.
/ za okres 6 miesięcy 2016 r.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	Nr noty	30.06.2015 r. (dane przekształcone)	31.12.2015 r. (dane przekształcone)	30.06.2016 r.
Kapitał własny	34-37	34 887	46 936	49 276
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		34 496	46 565	48 903
Kapitał podstawowy	34,35	62 146	47 025	47 025
Pozostałe kapitały		5 129	20 859	20 859
Niepodzielony wynik finansowy		-32 779	-21 319	-18 981
- zysk (strata) z lat ubiegłych		-32 676	-21 540	-21 317
- zysk (strata) netto		-103	221	2 336
Udziały niesprawujące kontroli	37	391	371	373
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe		3 887	13 920	13 912
Kredyty i pożyczki	28	1 952	182	182
Zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu i dłużnych papierów wartościowych	29	152	11 991	11 984
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	29	0	0	0
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30	1 775	1 742	1 746
Rezerwa na świadczenia pracownicze	31	8	5	0
Pozostałe rezerwy długoterminowe	31	0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		0	0	0
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe		26 357	7 962	10 849
Kredyty i pożyczki	28	6 694	1 106	3 428
Zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu i dłużnych papierów wartościowych	32	6 232	325	278
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	32	9 408	4 279	4 656
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego (PDOP)	32	0	0	0
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	32	2 917	1 262	1 610
Rezerwa na świadczenia pracownicze	33	66	558	558
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	33	1 040	432	319
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		0	0	0
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży		0	0	0
Pasywa razem		65 131	68 818	74 037

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.

Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe na dzień 30 czerwca 2016 r.

/ za okres 6 miesięcy 2016 r.

Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów za okres 6 miesięcy 2016 r.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	Nr noty	6 miesięcy zakończonych 30.06.2015 r. (dane przekształcone)	12 miesięcy zakończonych 31.12.2015 r. (dane przekształcone)	6 miesięcy zakończonych 30.06.2016 r.
Przychody ze sprzedaży	38	19 825	44 667	27 836
Przychody ze sprzedaży produktów		14 339	33 242	22 154
Przychody ze sprzedaży usług		918	3 591	211
Przychody ze sprzedaży towarów		4 568	7 832	3 229
Przychody ze sprzedaży materiałów		0	2	2 242
Koszt własny sprzedaży	38	-8 622	-19 770	-11 535
Koszt sprzedanych produktów		-7 191	-16 160	-8 594
Koszt sprzedanych usług		0	0	0
Koszt sprzedanych towarów		-1 431	-3 607	-669
Koszt sprzedanych materiałów		0	-3	-2 272
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	38	11 203	24 897	16 301
Koszty sprzedaży		-9 142	-19 123	-12 886
Koszty ogólnego zarządu		-459	-3 687	-2 320
Zysk (strata) ze sprzedaży		1 602	2 087	1 095
Pozostałe przychody operacyjne	39	483	4 931	2 194
Pozostałe koszty operacyjne	39	-446	-4 443	-1 815
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		1 639	2 575	1 474
Przychody finansowe	40	54	133	608
Koszty finansowe	40	-405	-1 173	-671
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		1 288	1 535	1 411
Podatek dochodowy	41	-1 388	-1 312	927
- podatek dochodowy bieżący		0	0	0
- podatek dochodowy odroczony		-1 388	-1 312	927
Zysk (strata) netto		-100	223	2 338
Udziały niesprawujące kontroli		3	2	2
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		-103	221	2 336

Pozostały zysk/(strata) całkowita				
Pozostałe elementy zysku / straty całkowitej		0	0	0
Podatek od pozycji pozostałego zysku całkowitego		0	0	0
Pozostały zysk/(strata) całkowita po opodatkowaniu		0	0	0
Zysk (strata) całkowita przypadająca akcjonariuszom jednostki dominującej		-103	221	2 336

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.**Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe na dzień 30 czerwca 2016 r. / za okres 6 miesięcy 2016 r.****Skrócone Sprawozdanie ze Zmian w Skonsolidowanym Kapitale Własnym za okres 6 miesięcy 2016 r.**

Skrócone sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały zapasowe i rezerwy	Zakumulowany wynik finansowy	Razem kapitały własne przypadające akcjonariuszom j. dominującej	Udziały niesprawujące kontroli	Razem kapitały własne
6 miesięcy 2015 r. (dane przekształcone)							
Stan na 01.01.2015 r.	62 146	1 451	3 678	-32 704	34 571	388	34 959
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0
b) korekty błędów podstawowych	0	0	0	28	28	0	28
Stan na 01.01.2015 r. po korektach	62 146	1 451	3 678	-32 676	34 599	388	34 987
Zysk/(strata) bieżącego okresu	0	0	0	-103	-103	3	-100
a) zwiększenie (z tytułu)	0	5 138	0	0	5 138	0	5 138
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0
Podział zysku z roku /lat poprzednich	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe zmiany (w tym reklasyfikacje z 2010 r.)	0	5 138	0	0	5 138	0	5 138
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	-5 138	0	-5 138	0	-5 138
Poniesione koszty emisji	0	0	0	0	0	0	0
Podział zysku z roku /lat poprzednich	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe zmiany (w tym reklasyfikacje z 2010 r.)	0	0	-5 138	0	-5 138	0	-5 138
Stan na dzień bilansowy	62 146	6 589	-1 460	-32 779	34 496	391	34 887

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.
Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe na dzień 30 czerwca 2016 r. / za okres 6 miesięcy 2016 r.

Skrócone sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały zapasowe i rezerwowe	Zakumulowany wynik finansowy	Razem kapitały własne przypadające akcjonariuszom j. dominującej	Udziały niesprawujące kontroli	Razem kapitały własne
12 miesięcy 2015 r. (dane przekształcone)							
Stan na 01.01.2015 r.	62 146	1 451	3 678	-32 704	34 571	388	34 959
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0
b) korekty błędów podstawowych i pozostałe zmiany	0	0	0	-184	-184	-19	-203
Stan na 01.01.2015 r. po korektach	62 146	1 451	3 678	-32 888	34 387	369	34 756
Zysk/(strata) bieżącego okresu	0	0	0	221	221	2	223
a) zwiększenie (z tytułu)	12 500	5 138	16 273	0	33 911	0	33 911
Emisja akcji	12 500	0	0	0	12 500	0	12 500
Podział zysku z roku / lat poprzednich	0	0	0	0	0	0	0
Obniżenie kapitału z kapitału rezerwowego	0	0	3 844	0	3 844	0	3 844
Obniżenie kapitału z kapitału zapasowego	0	0	12 429	0	12 429	0	12 429
Pozostałe zmiany	0	5 138	0	0	5 138	0	5 138
b) zmniejszenia (z tytułu)	-27 621	0	-5 681	11 348	-21 954	0	-21 954
Poniesione koszty emisji	0	0	-543	0	-543	0	-543
Podział zysku z roku / lat poprzednich	-11 348	0	0	11 348	0	0	0
Obniżenie kapitału z kapitału rezerwowego	-3 844	0	0	0	-3 844	0	-3 844
Obniżenie kapitału z kapitału zapasowego	-12 429	0	0	0	-12 429	0	-12 429
Pozostałe zmiany	0	0	-5 138	0	-5 138	0	-5 138
Stan na dzień bilansowy	47 025	6 589	14 270	-21 319	46 565	371	46 936

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.

Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe na dzień 30 czerwca 2016 r. / za okres 6 miesięcy 2016 r.

Skrócone sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały zapasowe i rezerwowe	Zakumulowany wynik finansowy	Razem kapitały własne przypadające akcjonariuszom j. dominującej	Udziały niesprawujące kontroli	Razem kapitały własne
6 miesięcy 2016 r.							
Stan na 01.01.2016 r.	47 025	6 589	14 270	-20 707	47 177	371	47 548
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0
b) korekty błędów podstawowych i pozostałe zmiany	0	0	0	-610	-610	0	-610
Stan na 01.01.2016 r. po korektach	47 025	6 589	14 270	-21 317	46 567	371	46 936
Zysk/(strata) bieżącego okresu	0	0	0	2 336	2 336	2	2 338
a) zwiększenie (z tytułu)	0	0	0	0	0	0	0
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0
Podział zysku z roku /lat poprzednich	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0	0	0	0
Poniesione koszty emisji	0	0	0	0	0	0	0
Podział zysku z roku / lat poprzednich	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	0	0	0
Stan na dzień bilansowy	47 025	6 589	14 270	-18 981	48 903	373	49 276

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.
Informacja dodatkowa do Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2016 r. / za okres 6 miesięcy 2016 r.

Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych za okres 6 miesięcy 2016 r.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	6 miesięcy zakończonych 30.06.2015 r. (dane przekształcone)	12 miesięcy zakończonych 31.12.2015 r. (dane przekształcone)	6 miesięcy zakończonych 30.06.2016 r.
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 288	1 535	1 411
Korekty:	-4 760	-10 371	-4 449
Amortyzacja wartości niematerialnych	92	34	137
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	732	1 529	789
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	372	1 083	414
Zyski/straty z inwestycji	0	-729	-835
Zmiana stanu zapasów	-1 309	-5 945	-4 715
Zmiana stanu należności	-2 743	1 481	487
Zmiana stanu zobowiązań	-1 683	-9 187	-483
Zmiana stanu rezerw	-137	-669	-119
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-84	2 032	-124
Inne korekty	0	0	0
Gotówka z działalności operacyjnej	-3 472	-8 836	-3 038
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony			0
A. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-3 472	-8 836	-3 038
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	-573	-1 104	-1 739
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	0	0	135
Wydatki na nabycie aktywów finansowych	0	0	0
Wpływy z tytułu zbycia aktywów finansowych	5	0	0
Wydatki na nabycie nieruchomości inwestycyjnych	0	0	0
Wydatki z tytułu udzielenia pożyczek	0	-2 780	0
Wpływy z tytułu spłaty pożyczek	0	138	895
Otrzymane odsetki	0	49	0
Otrzymane dywidendy	0	0	0
Pozostałe wpływy z działalności inwestycyjnej	0	0	324
Pozostałe wydatki z działalności inwestycyjnej	0	0	0
B. Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-568	-3 697	-385
Wpływy netto z tytułu emisji akcji	0	11 955	0
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	3795	7 531	2 450
Wpływy z tytułu emisji obligacji	0	6 001	0
Wydatki z tytułu spłaty kredytów i pożyczek	0	-11 560	-145
Wydatki z tytułu spłaty obligacji	0	-217	
Wydatki z tytułu spłaty zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-87	0	-197
Odsetki zapłacone	-382	-957	-622
Pozostałe wpływy z działalności finansowej	0	0	0
Pozostałe wydatki z działalności finansowej	0	0	0
C. Środki pieniężne netto z działalności finansowej	3 326	12 753	1 486
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A+B+C)	-714	220	-1 937
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów, w tym:	-714	220	-1 937
F. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	2 881	2 881	3 101
G. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	2 167	3 101	1 164

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.
Informacja dodatkowa do Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2016 r. / za okres 6 miesięcy 2016 r.

Informacja dodatkowa do Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego

1. Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. – informacje ogólne

Jednostka dominująca

Próchnik S.A. („Spółka”, „Próchnik”) została utworzona w dniu 27 września 1990 r. na podstawie Aktu Notarialnego Rep. A Nr X-14427/90. Na dzień bilansowy Spółka miała swoją siedzibę przy ul. Kilińskiego 228, kod pocztowy 93-124, Łódź.

Próchnik S.A. to jedyna spółka, która jest nieprzerwanie notowana na Giełdzie Papierów Wartościowych od momentu jej powstania, czyli od 16 kwietnia 1991 roku. Spółka prowadzi działalność na terytorium Polski oraz poza granicami kraju na podstawie przepisów Kodeksu Spółek Handlowych. Próchnik S.A. zajmuje się projektowaniem, produkcją i sprzedażą detaliczną odzieży zarówno dla mężczyzn jak i kobiet. Głównym aktywem spółki jest marka odwołująca się do postaci patrioty Adama Feliksa Próchnika. Od IV kwartału 2013 roku w ofercie spółki pojawiła się również odzież damska, a w 2014 roku perfumy męskie i damskie oferowane pod własną marką.

Spółka w swojej ofercie posiada: płaszcze, kurtki oraz koszule, garnitury, i krawaty. Najważniejszą część asortymentu stanowi formalna i nieformalna kolekcja mody męskiej pod markami własnymi Adam Feliks Próchnik oraz Rage Age by Czapul.

Właściwy Sąd Rejestrowy i numer rejestru: Sad Rejonowy w Łodzi, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sadowego, nr KRS 0000079261.

Sektor wg klasyfikacji GPW: lekki.

Organami Spółki są:

- Walne Zgromadzenie,
- Rada Nadzorcza,
- Zarząd.

Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe zawarte w sprawozdaniu półrocznym podlegało przeglądowi przez biegłego rewidenta.

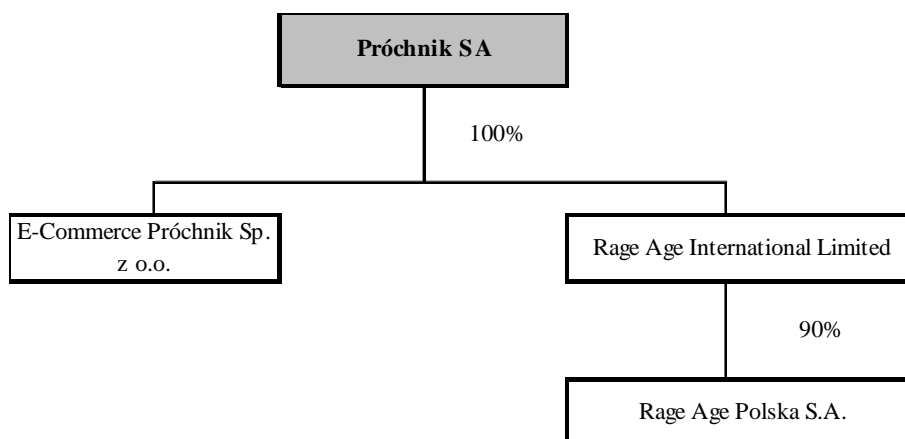
Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.
Informacja dodatkowa do Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2016 r. / za okres 6 miesięcy 2016 r.

Jednostki zależne objęte konsolidacją metodą pełną na dzień bilansowy

L.p.	Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Przedmiot działalności	Siedziba	Charakter powiązania kapitałowego	Procent posiadanego kapitału zakładowego
1	Rage Age International Limited (RAIL)*	kontrola spółek prowadzących sieć sklepów Rage Age	Cypr	Zależna	100%
2	Rage Age Polska S.A. (RAP)	produkcja i sprzedaż marki Rage Age	Warszawa	Pośrednio zależna	90%
3	E-Commerce Próchnik Sp. z o.o.	internetowa sprzedaż odzieży	Łódź	Zależna	100%

*Spółka *Rage Age International Limited* odstąpiła od sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego z uwagi na to, że skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządza jednostka dominująca wyższego szczebla (*Próchnik S.A.*).

Struktura Grupy Kapitałowej Próchnik S.A. na dzień bilansowy



Rage Age International Limited

Rage Age International Limited organizuje dystrybucję produktów sygnowanych logo Rage Age poza granicami RP, jak również posiada 90% akcji w spółce Rage Age Polska S.A. Pozostałe akcje należą do projektanta marki Rage Age.

Rage Age Polska S.A.

Rage Age Polska posiada prawa do znaku towarowego Rage Age. Spółka ta jest także jest uprawniona do udzielania franczyzy na rynku polskim.

E-Commerce Próchnik Sp. z o.o.

E-Commerce Próchnik Sp. z o.o. prowadzi sprzedaż internetową produktów spółki dominującej. Na podstawie Umowy sprzedaży udziałów z dnia 29 czerwca 2016 r. Spółka Próchnik S.A. dokonała zakupu udziałów w spółce E-Commerce Próchnik Sp. z o.o. przejmując tym samym pełną kontrolę nad podmiotem.

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.
Informacja dodatkowa do Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2016 r. / za okres 6 miesięcy 2016 r.

Podmioty powiązane nie objęte konsolidacją na dzień bilansowy

- Próchnik Moda Sp. z o.o. w Łodzi
- Próchnik Moda Sp. z o.o. w Moskwie
- Próchnik Moda Sp. z o.o. we Lwowie
- Próchnik Retail Management Sp. z o.o. w Łodzi
- Próchnik Asset Management Sp. z o.o. w Łodzi

Powyższe podmioty nie podlegają konsolidacji z uwagi na nieistotność.

2. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Próchnik S.A.

Zgodnie z §17 Statutem Spółki, Rada Nadzorcza składa się z pięciu do siedmiu członków, powoływanych i odwoływanych przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy. Kadencja Rady Nadzorczej jest wspólna i trwa pięć lat.

Skład Rady Nadzorczej na dzień bilansowy

Rada Nadzorcza Próchnik S.A. na dzień 30 czerwca 2016 r. działała w składzie:

- Maciej Wandzel - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Jakub Szumielewicz – Członek Rady Nadzorczej
- Mariusz Omieciński - Członek Rady Nadzorczej
- Marcin Pałaj - Członek Rady Nadzorczej

Skład Zarządu na dzień bilansowy

Zarząd Próchnik S.A. na dzień 30 czerwca 2016 r. działał w składzie:

- Rafał Bauer - Prezes Zarządu
- Rafał Czapul - Członek Zarządu
- Zbigniew Nasiłowski - Członek Zarządu

Zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej w 2016 r.:

W 2016 roku nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu.

W 2016 roku miały miejsce następujące zmiany w składzie Rady Nadzorczej:

- W dniu 6 czerwca 2016 roku z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej zrezygnował Andrzej Kosiński ze skutkiem na dzień 20 czerwca 2016 r.;

Po dniu bilansowym, w dniu 5 lipca 2016 roku do składu Rady Nadzorczej został powołany Julian Kutrzeba stosownie do kandydatury zgłoszonej przez akcjonariusza MetLife OFE.

Powyższa zmiana w składzie Rady Nadzorczej została dokonana na mocy oświadczenia akcjonariusza Listella Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, w wykonaniu przewidzianego Statutem Spółki uprawnienia osobistego tego akcjonariusza.

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.
Informacja dodatkowa do Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2016 r. / za okres 6 miesięcy 2016 r.

W wyniku powyższych zmian skład Rady Nadzorczej na dzień publikacji niniejszego sprawozdania przedstawia się następująco:

- Maciej Wandzel - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Jakub Szumielewicz – Członek Rady Nadzorczej
- Mariusz Omieciński - Członek Rady Nadzorczej
- Marcin Pałazej - Członek Rady Nadzorczej
- Julian Kutrzeba - Członek Rady Nadzorczej

3. Czas trwania działalności Spółki

Czas trwania działalności Spółki jest nieokreślony.

4. Okres, za jaki sprawozdanie zostało sporządzone

Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe obejmuje okres 6 miesięcy od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r. oraz okres porównywalny 6 miesięcy od 1 stycznia 2015 r. do 30 czerwca 2015 r. Sprawozdanie zostało sporządzone w polskich złotych. Polski złoty jest walutą funkcjonalną i walutą sprawozdawczą Grupy Kapitałowej Próchnik S.A. Dane w sprawozdaniu finansowym zostały wykazane w tysiącach złotych, chyba że wskazano inaczej.

Sprawozdania finansowe wszystkich jednostek podporządkowanych sporządzone zostały za ten sam okres sprawozdawczy, co sprawozdanie finansowe Spółki dominującej, przy zastosowaniu spójnych zasad rachunkowości (na 30 czerwca 2016 r. / za okres 6 miesięcy 2016 r.).

Rokiem obrotowym spółek wchodzących w skład Grupy jest rok kalendarzowy.

Próchnik S.A. sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe zgodnie z MSSF począwszy od roku kończącego się 31 grudnia 2013 r. Grupa Kapitałowa powstała w lutym 2013 r.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Próchnik S.A. podlegało przeglądowi w zakresie: sprawozdania z sytuacji finansowej, które zostało sporządzone na dzień 30.06.2016 r., sprawozdania z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów, sprawozdania ze zmian w kapitale własnym, sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2016 do 30.06.2016 r. oraz informacji dodatkowej o przyjętych zasadach rachunkowości i innych informacji objaśniających.

5. Transakcje połączenia / nabycia udziałów

W okresie objętym sprawozdaniem, w dniu 29 czerwca 2016 roku, Emitent uzyskał kontrolę nad spółką E-Commerce Próchnik sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, 93-124, przy ul. Kilińskiego 228, zarejestrowaną w Sądzie Rejonowym dla Łodzi – Śródmieścia, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000505855, poprzez zakup 51 udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł każdy, o łącznej wartości nominalnej 2 550,00 zł, co stanowi 51% kapitału zakładowego podmiotu. Wartość nabytych udziałów wynosi 499 000,00 zł.

Nabycie 100% udziałów w spółce E – Commerce Próchnik Sp. z o.o. związane jest z realizacją kolejnego etapu strategii marki Adam Feliks Próchnik zakładającej rozwój sprzedaży online jako priorytetowego kanału sprzedaży. Powyższe ma również związek z rozpoczęciem współpracy z zewnętrznym operatorem logistycznym, które planowane jest na wrzesień 2016. Najważniejszym aktywem nabytej spółki jest zespół baz danych dotyczących klientów, którzy dokonali transakcji w sklepach internetowych Adam Feliks Próchnik i

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.
Informacja dodatkowa do Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2016 r. / za okres 6 miesięcy 2016 r.

Rage Age w latach 2014 - 2016. Spółka prowadzi w całości obsługę sprzedaży marek AFP i RA w kanale internetowym, o kluczowym znaczeniu dla przyszłego rozwoju firmy.

Przeprowadzone rozliczenie nabycia ma charakter prowizoryczny i nie ujmuje wyceny przejętych wartości niematerialnych, której skutki zostaną wykazane w sprawozdaniu rocznym.

Na dzień bilansowy Próchnik S.A. posiada 100% udziałów w jednostce podporządkowanej (wraz z nabytymi w okresie wcześniejszym 49 udziałami).

Rozliczenie nabycia udziałów zgodnie z MSSF 3 w ramach nabycia wieloetapowego:

Rozliczenie nabycia udziałów w E-Commerce Próchnik	wartość w PLN
Przeniesienie kosztów nabycia udziałów do kosztów ogólnych okresu zgodnie za §53 MSSF	5 015
Ustalenie zysku z przeszacowania poprzednio posiadanych udziałów do wartości godziwej zgodnie z §42 MSSF 3	
cena zakupu 51 udziałów z dnia 29.06.2016 r.	499 000
wartość 1 udziału na 29.06.2016	9 784
wartość posiadanych poprzednio 49 udziałów wg ceny z dnia 29.06.2016	479 431
wartość poprzednio posiadanych udziałów wg ceny zakupu	2 450
Zysk z przeszacowania wartości poprzednio posiadanych udziałów ujęty w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w pozycji przychodów finansowych	476 981
Ustalenie wartości firmy na dzień przejęcia Spółki E-COMMERCE zgodnie z § 32 MSSF 3	
przekazana zapłata wyceniana zgodnie z MSSF 3	499 000
wartość udziałów nie dających kontroli w jednostce przejmowanej	0
wartość godziwa na dzień przejęcia udziału kapitałowego w jednostce przejmowanej, należącego wcześniej do jednostki przejmującej (49%)	479 431
Razem	978 431
kwota netto ustalonej na dzień przejęcia wartości możliwych do zidentyfikowania nabytych aktywów i przejętych zobowiązań wycenionych zgodnie z MSSF 3	-956 511
Wartość firmy	1 934 942

Przychody i koszty osiągnięte przez spółkę E-Commerce Próchnik Sp. z o.o. w roku 2016 przed dniem nabycia kontroli przez Próchnik S.A., tj. przed 29 czerwca 2016 r., nie zostały ujęte w Skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Po dniu bilansowym nie miały miejsca transakcje nabycia udziałów.

Emitent podjął działania zmierzające do połączenia spółek zależnych, w wyniku którego spółka Rage Age Polska S.A. (RAP) przejmie spółkę Rage Age International Limited (RAIL) w celu uproszczenia struktury Grupy Kapitałowej. Zgodnie z harmonogramem połączenie nastąpi do dnia 31.12.2016 roku.

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.
Informacja dodatkowa do Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2016 r. / za okres 6 miesięcy 2016 r.

6. Transakcje sprzedaży akcji / udziałów skutkujące utratą kontroli

W I półroczu 2016 roku transakcje o takim charakterze nie wystąpiły.

7. Transakcje na akcjach / udziałach nie powodujące utraty kontroli w spółkach zależnych

W okresie sprawozdawczym transakcje o takim charakterze nie wystąpiły.

8. Kontynuacja działalności

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółki Grupy Kapitałowej w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółki Grupy.

9. Platforma zastosowanych MSSF

Oświadczenie o zgodności oraz podstawa sporządzania

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz zgodnie z odpowiednimi Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”), mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej, zaakceptowanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską i obowiązującym na dzień 30 czerwca 2016 roku.

MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

Porównywalne dane finansowe za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2016 zostały przygotowane w oparciu o te same podstawy sporządzenia sprawozdania finansowego.

Przy sporządzaniu niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego pewne informacje oraz ujawnienia, które zgodnie z MSSF przyjętymi przez UE są zazwyczaj umieszczane w pełnym sprawozdaniu finansowym, zostały podane w formie skróconej lub pominięte zgodnie z treścią MSR 34. Z uwagi na to, niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe należy rozpatrywać łącznie z ostatnim pełnym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Spółki sporządzonym za rok zakończony 31 grudnia 2015 roku oraz opublikowanym w dniu 21.03.2016 r.

Sporządzając śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe jednostka stosuje takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, z wyjątkiem zmian do standardów i nowych standardów i interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku:

a) *Poprawka do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe i MSR 41 Rolnictwo* : Rośliny produkcyjne – obowiązująca w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016.

Zmiana wnosi, aby rośliny produkcyjne, obecnie w zakresie standardu MSR 41 Rolnictwo, ujmowane były w oparciu o zapisy MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe, tj. przy zastosowaniu modelu ceny nabycia (kosztu wytworzenia) bądź modelu opartego na wartości przeszacowanej. Zgodnie z MSR 41 wszelkie aktywa

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.
Informacja dodatkowa do Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2016 r. / za okres 6 miesięcy 2016 r.

biologiczne wykorzystywane w działalności rolniczej wycenia się w wartości godziwej pomniejszonej o szacunkowe koszty związane ze sprzedażą.

b) *Poprawka do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe i MSR 38 Wartości niematerialne*: Wyjaśnienia dotyczące akceptowalnych metod amortyzacji (rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych) – obowiązująca w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016.

W odniesieniu do amortyzacji środków trwałych przypomniano, że metoda amortyzacja powinna odzwierciedlać tryb konsumowania przez jednostkę gospodarczą korzyści ekonomicznych ze składnika aktywów. W zmianie do MSR 16 dodano jednak, iż metoda oparta na przychodach (odpisy amortyzacyjne dokonywane proporcjonalnie do przychodów generowanych przez jednostkę z tytułu działalności, w której wykorzystywane są określone składniki aktywów trwałych) nie jest właściwa. RMSR wskazała, że wpływ na wysokość przychodów ma szereg innych czynników, w tym takich jak np. inflacja, która nie ma absolutnie nic wspólnego ze sposobem konsumowania korzyści ekonomicznych ze składników rzeczowych aktywów trwałych.

W odniesieniu do składników aktywów niematerialnych (czyli w ramach poprawki do MSR 38) uznano jednak, że w pewnych okolicznościach można uznać, iż zastosowanie metody amortyzacji opartej na przychodach będzie właściwe. Sytuacja taka wystąpi, jeżeli jednostka wykaże, że istnieje ścisły związek między przychodami a konsumpcją korzyści ekonomicznych ze składnika aktywów niematerialnych oraz dany składnik aktywów niematerialnych jest wyrażony jako prawo do uzyskania określonej kwoty przychodów (kiedy jednostka osiągnie określoną kwotę przychodów dany składnik aktywów niematerialnych wygaśnie) – przykład może stanowić prawo do wydobywania złota ze złoża, aż osiągnięty zostanie określony przychód.

c) *Poprawka do MSSF 11 Wspólne ustalenia umowne*: Ujmowanie udziałów we wspólnych działaniach – obowiązująca w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016.

Poprawka wprowadza dodatkowe wytyczne dla transakcji nabycia (przejęcia) udziałów we wspólnym działaniu, które stanowi przedsięwzięcie zgodnie z definicją MSSF 3.

MSSF 11 wskazuje zatem obecnie, że w takiej sytuacji jednostka powinna, w zakresie wynikającym ze swojego udziału we wspólnym działaniu, zastosować zasady wynikające z MSSF 3 Połączenia przedsięwzięć (jak również inne MSSF niestojące w sprzeczności z wytycznymi MSSF 11) oraz ujawnić informacje, które są wymagane w odniesieniu do połączeń. W części B standardu przedstawiono bardziej szczegółowe wskazówki dotyczące sposobu ujęcia m.in. wartości firmy, testów na utratę wartości.

d) *Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych* : Inicjatywa w zakresie ujawniania informacji - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku.

Zmiany mają na celu zachęcenie jednostek do zastosowania profesjonalnego osądu w celu określenia, jakie informacje podlegają ujawnieniu w sprawozdaniu finansowym jednostki oraz gdzie i w jakiej kolejności zaprezentować ujawnienia w sprawozdaniu finansowym.

e) *Zmiany do MSR 27 Jednostkowe sprawozdania finansowe* : Metoda praw własności w jednostkowym sprawozdaniu finansowym - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku.

Zmiany dotyczą zastosowania metody praw własności w jednostkowych sprawozdaniach finansowych. Mają na celu przywrócenie tej metody jako dodatkowej opcji rozliczania inwestycji w jednostkach zależnych, wspólnych przedsięwzięciach i jednostkach stowarzyszonych.

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.
Informacja dodatkowa do Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2016 r. / za okres 6 miesięcy 2016 r.

f) *Poprawki do MSSF (2012-2014)* - zmiany w ramach procedury wprowadzania corocznych poprawek do MSSF – obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku:

- *MSSF 5 Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana* – zmiany w metodach zbycia.

Wprowadzenie specjalnych wytycznych dotyczących przypadku reklasyfikacji składnika aktywów (lub grupy aktywów przeznaczonych do zbycia) z przeznaczonych do sprzedaży na przeznaczone do dystrybucji (lub odwrotnie), lub w przypadku zaniechania ich klasyfikacji jako przeznaczonych do dystrybucji. Tego typu reklasyfikacja nie będzie stanowiła zmiany planu sprzedaży lub dystrybucji, wobec czego dotychczasowe wymogi dotyczącej klasyfikacji, prezentacji i wyceny nie ulegną zmianie. Aktywa, które przestały spełniać kryterium przeznaczonych do dystrybucji (i nie spełniają kryteriów przeznaczonych do sprzedaży) należy traktować tak samo, jak aktywa, które przestały kwalifikować się jako przeznaczone do sprzedaży. Proponuje się, by poprawki miały zastosowanie prospektywne.

- *MSSF 7 Instrumenty finansowe*: ujawnienia – obsługa kontraktów; zastosowanie zmian do MSSF 7 przy kompensacie danych ujawnianych w skróconych śródrocznych sprawozdaniach finansowych.

Dodanie wytycznych precyzujących, czy dany kontrakt usługowy stanowi kontynuację zaangażowania w przekazywany składnik aktywów dla celów ujawnienia informacji wymaganych w odniesieniu do przekazywanych składników aktywów. Paragraf 42C(c) MSSF 7 stanowi, że przekazanie umów zgodnie z kontraktem usługowym nie oznacza samo w sobie ciągłości zaangażowania związanej z obowiązkiem ujawniania informacji o ich przekazaniu. W praktyce jednak większość kontraktów usługowych zawiera dodatkowe klauzule, skutkujące utrzymaniem ciągłości zaangażowania w dany składnik aktywów, np. jeżeli kwota i/lub termin wypłaty opłat za usługi zależy od kwoty i/lub terminu otrzymania wpływów pieniężnych. Proponowane poprawki przyczyniłyby się do wyjaśnienia tej kwestii.

Proponowane poprawki do MSSF 7 eliminują wątpliwości dotyczące uwzględniania wymogów ujawniania kompensaty aktywów i zobowiązań finansowych w skróconych śródrocznych sprawozdaniach finansowych. Proponuje się sprecyzowanie, że ujawnienia dotyczące kompensaty nie są wymagane w stosunku do wszystkich okresów śródrocznych.

- *MSR 19 Świadczenia pracownicze* – stopa dyskonta: emisje na rynkach regionalnych.

Proponuje się wprowadzenie poprawek do MSR 19 w celu wyjaśnienia, że wysoko oceniane obligacje przedsiębiorstw wykorzystywane do szacowania stopy dyskonta świadczeń po okresie zatrudnienia powinny być emitowane w tej samej walucie, co te zobowiązania. Proponowane poprawki umożliwią ocenę wielkości rynku takich obligacji na poziomie waluty. Propozycje obowiązywałyby retrospektywnie.

- *MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa* – ujawnianie informacji „w innym miejscu śródrocznego raportu finansowego”.

Proponuje się wyjaśnienie, czy informacje wymagane w MSR 34 przedstawione są w ramach śródrocznego raportu finansowego, ale poza śródrocznym sprawozdaniem finansowym. Zgodnie z propozycją, informacje takie musiałyby być włączone do sprawozdania śródrocznego przez odniesienie do innej części raportu śródrocznego dostępnego dla użytkowników na tych samych warunkach i w tym samym czasie, co śródroczne sprawozdanie finansowe.

W 2016 roku Grupa przyjęła wszystkie nowe i zatwierdzone standardy i interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i zatwierdzone do stosowania w UE, mające zastosowanie do prowadzonej przez nią działalności i obowiązujące w okresach sprawozdawczych od 1 stycznia 2016r.

Przyjęcie powyższych zmian standardów nie spowodowało zmian w polityce rachunkowości Grupy ani w prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.
Informacja dodatkowa do Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2016 r. / za okres 6 miesięcy 2016 r.

Standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR, które nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE do stosowania:

a) *MSSF 9 „Instrumenty finansowe”* (z 24 lutego 2015 r.) – obowiązujący z odniesieniem do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018.

Nowy standard zastępuje wytyczne zawarte w MSR 39 Instrumenty Finansowe: ujmowanie i wycena, na temat klasyfikacji oraz wyceny aktywów finansowych. Standard eliminuje istniejące w MSR 39 kategorie utrzymywane do terminu wymagalności, dostępne do sprzedaży oraz pożyczki i należności. W momencie początkowego ujęcia aktywa finansowe będą klasyfikowane do jednej z dwóch kategorii:

- aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu; lub
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej.

Składnik aktywów finansowych jest wyceniany według zamortyzowanego kosztu jeżeli spełnione są następujące dwa warunki: aktywa utrzymywane są w ramach modelu biznesowego, którego celem jest utrzymywanie aktywów w celu uzyskiwania przepływów wynikających z kontraktu; oraz, jego warunki umowne powodują powstanie w określonych momentach przepływów pieniężnych stanowiących wyłącznie spłatę kapitału oraz odsetek od niespłaconej części kapitału.

Zyski i straty z wyceny aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej ujmowane są w wyniku finansowym bieżącego okresu, z wyjątkiem sytuacji, gdy inwestycja w instrument kapitałowy nie jest przeznaczona do obrotu. MSSF 9 daje możliwość decyzji o wycenie takich instrumentów finansowych, w momencie ich początkowego ujęcia, w wartości godziwej przez inne całkowite dochody. Decyzja taka jest nieodwracalna. Wyboru takiego można dokonać dla każdego instrumentu osobno. Wartości ujęte w innych całkowitych dochodach nie mogą w późniejszych okresach zostać przekwalifikowane do rachunku zysków i strat.

b) *MSSF 14: Działalność objęta regulacją cen; salda pozycji odroczonej* – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku

Standard ten został opublikowany w ramach większego projektu Działalność o regulowanych cenach, poświęconego porównywalności sprawozdań finansowych jednostek działających w obszarach, w których ceny podlegają regulacji przez określone organy regulacyjne bądź nadzorcze (w zależności od jurysdykcji do takich obszarów należą często dystrybucja energii elektrycznej i ciepła, sprzedaż energii i gazu, usługi telekomunikacyjne itp.).

MSSF 14 nie odnosi się w szerszym zakresie do zasad rachunkowości dla działalności o regulowanych cenach, a jedynie określa zasady wykazywania pozycji stanowiących przychody bądź koszty kwalifikujące do ujęcia ich w wyniku obowiązujących przepisów w zakresie regulacji cen, a które w świetle innych MSSF nie spełniają warunków ujęcia jako składniki aktywów lub zobowiązania.

Zastosowanie MSSF 14 jest dozwolone wtedy, gdy jednostka prowadzi działalność objętą regulacjami cen i w sprawozdaniach finansowych sporządzanych zgodnie z wcześniej stosowanymi zasadami rachunkowości ujmowała kwoty kwalifikujące się do uznania za „salda pozycji odroczonej”.

Zgodnie z opublikowanym MSSF 14 takie pozycje powinny natomiast podlegać prezentacji w odrębnej pozycji sprawozdania z pozycji finansowej (bilansu) odpowiednio w aktywach oraz w pasywach. Pozycje te nie podlegają podziałowi na obrotowe i trwałe i nie są określane mianem aktywów czy zobowiązań. Dlatego „pozycje odroczone” wykazywane w ramach aktywów są określane jako „salda debetowe pozycji odroczonej”, natomiast te, które są wykazywane w ramach pasywów – jako „salda kredytowe pozycji odroczonej”.

W sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów jednostki powinny wykazywać zmiany netto w „pozycjach odroczonej” odpowiednio w sekcji pozostałych dochodów całkowitych oraz w sekcji zysków lub strat (lub w jednostkowym sprawozdaniu z zysków lub strat).

Standard ten, jako standard przejściowy, zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej, nie będzie podlegał procesowi przyjęcia.

c) *MSSF 15 „Przychody z umów z kontrahentami”* – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.
Informacja dodatkowa do Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2016 r. / za okres 6 miesięcy 2016 r.

MSSF 15 określa, w jaki sposób i kiedy należy rozpoznawać przychody, jak również wymaga od podmiotów stosujących MSSF istotnych ujawnień. Standard wprowadza jednolity model pięciu kroków, oparty na zasadach, który ma być stosowany dla wszystkich umów z klientami przy rozpoznawaniu przychodu.

d) *MSSF 16 Leasing* – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2019 roku

MSSF 16 zastępuje obowiązujące dotychczas rozwiązania w zakresie leasingu obejmujące MSR 17, KIMSF 4, SKI 15 i SKI 27. MSSF wprowadza jeden model ujmowania leasingu u leasingobiorcy wymagający ujęcia aktywa i zobowiązania, chyba że okres leasingu wynosi 12 miesięcy i mniej lub składnik aktywów ma niską wartość. Podejście od strony leasingodawcy pozostaje zasadniczo niezmienione w stosunku do rozwiązań z MSR 17 - nadal wymagana jest klasyfikacja leasingu jako operacyjnego lub finansowego.

e) *Zmiany do MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe, MSSF 12 Ujawnienia na temat udziałów w innych jednostkach i MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach* : Jednostki inwestycyjne – zastosowanie wyjątku od konsolidacji - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku, Zmiany dotyczą jednostek inwestycyjnych: zastosowanie zwolnienia z konsolidacji. Wprowadzają także wyjaśnienia w odniesieniu do rozliczania jednostek inwestycyjnych.

f) *Zmiany do MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe i MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach*: Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem – odroczenie stosowania na czas nieokreślony.

Zmiany dotyczą sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz wyjaśniają, że ujęcie zysku lub straty w transakcjach z udziałem jednostki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia zależy od tego, czy sprzedane lub wniesione aktywa stanowią przedsięwzięcie.

Proces wdrożenia tych zmian został odłożony.

g) *Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy*: Rozpoznanie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na niezrealizowane straty - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2017 roku.

Celem proponowanych zmian jest doprecyzowanie, że niezrealizowane straty na instrumentach dłużnych wycenianych w wartości godziwej, a dla celów podatkowych według ceny nabycia, mogą powodować powstanie ujemnych różnic przejściowych.

Proponowane poprawki będą również stanowić, że wartość bilansowa danego składnika aktywów nie ogranicza szacunków wartości przyszłych dochodów do opodatkowania. Ponadto, w przypadku porównania ujemnych różnic przejściowych do przyszłych dochodów do opodatkowania, przyszłe dochody do opodatkowania nie będą obejmować odliczeń podatkowych wynikających z odwrócenia tych ujemnych różnic przejściowych.

h) *Zmiany do MSR 7 Rachunek przepływów pieniężnych*: Inicjatywa dotycząca ujawniania informacji-obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2017 roku.

Zmiana ma na celu podniesienie jakości informacji dotyczących działalności finansowej i płynności jednostki sprawozdawczej przekazywanych użytkownikom sprawozdań finansowych. Wprowadza się wymóg:

(i) uzgadniania sald otwarcia i zamknięcia w sprawozdaniu z sytuacji finansowej dla wszystkich pozycji, generujących przepływy pieniężne, które kwalifikują się jako działalność finansowa, z wyjątkiem pozycji kapitału własnego;

(ii) ujawniania informacji dotyczących kwestii ułatwiających analizę płynności jednostki, takich jak ograniczenia stosowane przy podejmowaniu decyzji dotyczących wykorzystania środków pieniężnych i ich ekwiwalentów;

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.
Informacja dodatkowa do Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2016 r. / za okres 6 miesięcy 2016 r.

i) *Wyjaśnienia dotyczące MSSF 15 Przychody z umów z kontrahentami* - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku.

Zmiany doprecyzowują w jaki sposób:

- (i) dokonać identyfikacji zobowiązania do realizacji świadczeń,
- (ii) ustalić czy w danej umowie jednostka działa jako zleceniodawca lub agent,
- (iii) ustalić sposób rozpoznawania przychodów z tytułu udzielonych licencji (jednorazowo lub rozliczać w czasie);

Zmiany te wprowadzają 2 dodatkowe zwolnienia mające na celu obniżenie kosztów i zawichości dla jednostek przy wdrażaniu standardu.

j) *Zmiany dotyczące MSSF 2 Płatności oparte na akcjach* - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku,

Zmiany doprecyzowują w jaki sposób ujmować niektóre typy płatności w formie akcji.

Zmiany te wprowadzają wymogi dotyczące ujmowania:

- (i) transakcji płatności w formie akcji rozliczanych w środkach pieniężnych, zawierających warunek osiągnięcia przez jednostkę określonych wyników gospodarczych,
- (ii) transakcji płatności w formie akcji rozliczanych po potrąceniu podatku,
- (iii) zmian transakcji płatności na bazie akcji z rozliczanych w środkach pieniężnych na rozliczane w instrumentach kapitałowych.

Według szacunków Grupy, wymienione wyżej standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Grupę na koniec okresu sprawozdawczego.

10. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów, ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

W prezentowanym śródrocznym sprawozdaniu finansowym zasady (polityka) rachunkowości nie uległy zmianie w stosunku do zasad stosowanych i prezentowanych w poprzednim okresie sprawozdawczym.

Zasady rachunkowości zostały szczegółowo opisane w Rocznym Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym na dzień 31 grudnia 2015 r.

Niniejsze sprawozdanie należy czytać łącznie z Rocznym Skonsolidowanym Sprawozdaniem Finansowym na dzień 31 grudnia 2015 r.

11. Ważne oszacowania i osądy księgowe, informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych, w tym korektach z tytułu rezerw, dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów oraz odwróceniu takich zapisów

W marcu 2016 roku Grupa przeprowadziła testy na utratę wartości firmy z połączenia z Equity Doctors Sp. z o.o. według stanu na 31.12.2015 r. i na podstawie przeprowadzonej analizy potwierdziła, że wartość odzyskiwalna ośrodka wypracowującego środki pieniężne przewyższa jego wartość zaprezentowaną w sprawozdaniu finansowym jednostki.

Grupa przeprowadziła również testy na utratę wartości „wartości firmy” oraz znaku towarowego RA i na podstawie wyceny przeprowadzonej przez niezależną firmę doradczą nie stwierdzono utraty wartości.

Wartość nieruchomości inwestycyjnej prezentowana w bieżącym okresie sprawozdawczym wynika z wyceny na podstawie operatu szacunkowego z dnia 06.11.2015 r. Nie wystąpiły przesłanki utraty wartości aktywa.

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.
Informacja dodatkowa do Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2016 r. / za okres 6 miesięcy 2016 r.

W związku z nabyciem udziałów w spółce E-Commerce Próchnik Sp. z o.o. powstała nowa wartość firmy (z konsolidacji), wynosząca 1 935 tys. zł na dzień przejęcia.

Ponadto na sytuację finansową Spółki w pierwszym półroczu 2016 roku miały wpływ następujące pozycje oparte na szacunkach:

Wprowadzone i odwrócone odpisy aktualizujące aktywa trwałe i obrotowe:	01.01.2015-31.12.2015	01.01.2016-30.06.2016
Odpis aktualizujący wartość zapasów	-6 489	0
Rozwiązanie odpisów aktualizujących zapasy	13 566	6 065
Odpis aktualizujący należności	-1 198	-470
Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	1 240	568
Odpis aktualizujący środki trwałe	-882	-680
Rozwiązanie odpisów aktualizujących środki trwałe	1 574	1 280
Przeszacowanie nieruchomości inwestycyjnej do wartości godziwej	698	0

12. Porównywalność danych finansowych

Dane finansowe zawarte w sprawozdaniu finansowym za okres od dnia 1 stycznia 2016 r. do dnia 30 czerwca 2016 r. są porównywalne z danymi za analogiczny okres 2015 r.

Porównywalność danych została w pełni zapewniona zgodnie z wymogami MSR 8, w tym celu dokonano przekształceń danych porównawczych. Wobec powyższego niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane porównawcze przekształcone w taki sposób, jak gdyby błędy poprzednich okresów nigdy nie miały miejsca. Szczegółowe dane dotyczące przekształceń zostały opisane w sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2015 roku.

13. Przekształcenie sprawozdań finansowych w celu zapewnienia porównywalności danych, korekty błędów podstawowych

W okresie objętym sprawozdaniem wystąpiły korekty kwotowe z tytułu błędów poprzednich okresów. Korekty błędów zostały ujęte retrospektywnie zgodnie z wymogami MSR 8. Porównywalność danych została w pełni zapewniona, w tym celu dokonano przekształceń danych porównawczych. Wobec powyższego niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane porównawcze przekształcone w taki sposób, jak gdyby błędy poprzednich okresów nigdy nie miały miejsca.

Szczegółowe dane dotyczące przekształceń poprzednich okresów, które zostały ujęte w księgach rachunkowych do dnia 31.12.2015 r., zostały opisane w sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2015 roku. Przedstawione poniżej przekształcenia wynikają z zapisów w księgach rachunkowych ujętych w okresie objętym sprawozdaniem finansowym.

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.
Informacja dodatkowa do Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2016 r. / za okres 6 miesięcy 2016 r.

Pozycja sprawozdania z całkowitych dochodów	01.01.2015 - 31.12.2015 (dane badane)	korekta w SF na 30.06.2016	01.01.2015 - 31.12.2015 (dane przekształcone)	komentarz
Koszty sprzedaży	-19 133	10	-19 123	Ujęcie kosztów sprzedaży dotyczących roku 2015 na podstawie faktur/faktur korygujących otrzymanych w roku 2016
Przychody ze sprzedaży usług	3 590	1	3 591	Wystawienie w roku 2016 faktury dotyczącej przychodów roku 2015
Przychody ze sprzedaży towarów	7 831	1	7 832	Wystawienie w roku 2016 faktury dotyczącej przychodów roku 2015
Koszty ogólnego zarządu	-3 825	138	-3 687	Korekta wartości amortyzacji WNIP za rok 2015
Podatek odroczony	-1 393	81	-1 312	Ujęcie podatku odroczonego z tytułu rezerwy na wynagrodzenia urlopowe dotyczące 2015 roku
Pozostałe koszty operacyjne	-3 544	-472	-4 443	Ujęcie nierozliczonego kosztu umowy najmu w kosztach okresu, w którym rozwiązano umowę najmu
		-427		Ujęcie rezerwy na wynagrodzenia urlopowe dotyczące 2015 roku

Pozycja sprawozdania z sytuacji finansowej	30.06.2015 (dane badane na 30.06.2015 z uwzględnieniem przekształceń lat 2012-2014 ujętych w sprawozdaniu za rok 2015)	korekta w SF na 30.06.2016	30.06.2015 (dane przekształcone)	komentarz
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	1 169	-129	1040	Rozwiązanie rezerwy dotyczącej kosztów roku 2014
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9 123	57	9408	Ujęcie kosztów sprzedaży dotyczących roku 2013 na podstawie faktur otrzymanych w roku 2016
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		228		Ujęcie kosztów sprzedaży dotyczących roku 2014 na podstawie faktur otrzymanych w roku 2016
Inne wartości niematerialne	13 618	74	13 831	Korekta wartości amortyzacji WNIP za rok 2013
Inne wartości niematerialne		139		Korekta wartości amortyzacji WNIP za rok 2014
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-32 733	57	-32 676	Ujęcie kosztów sprzedaży dotyczących roku 2013 i 2014 na podstawie faktur otrzymanych w 2016 roku, rozwiązanie rezerwy dotyczącej tych kosztów oraz korekta amortyzacji WNIP za lata 2013 i 2014

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.
Informacja dodatkowa do Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2016 r. / za okres 6 miesięcy 2016 r.

Pozycja sprawozdania z sytuacji finansowej	31.12.2015 (dane badane)	korekta w SF na 30.06.2016	31.12.2015 (dane przekształcone)	komentarz
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	822	-129	432	Rozwiązanie rezerwy dotyczącej kosztów ujętych w roku 2014
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe		-261		Rozwiązanie rezerwy dotyczącej kosztów ujętych w roku 2015
Rezerwa na świadczenia pracownicze (krótkoterminowa)	131	427	558	Ujęcie rezerwy na wynagrodzenia urlopowe dotyczące 2015 roku
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2253	81	2334	Ujęcie podatku odroczonego z tytułu rezerwy na wynagrodzenia urlopowe dotyczące 2015 roku
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 743	57	4279	Ujęcie kosztów sprzedaży dotyczących roku 2013 na podstawie faktur otrzymanych w roku 2016
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		228		Ujęcie kosztów sprzedaży dotyczących roku 2014 na podstawie faktur otrzymanych w roku 2016
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		251		Ujęcie kosztów sprzedaży dotyczących roku 2015 na podstawie faktur/faktur korygujących otrzymanych w roku 2016
Należności z tytułu dostaw i usług	2305	2	2307	Wystawienie w roku 2016 faktur dotyczących przychodów roku 2015
Inne wartości niematerialne	11 827	74	12 178	Korekta wartości amortyzacji WNIP za rok 2013
Inne wartości niematerialne		138		Korekta wartości amortyzacji WNIP za rok 2014
Inne wartości niematerialne		139		Korekta wartości amortyzacji WNIP za rok 2015
Pozostałe aktywa długoterminowe	500	-472	28	Ujęcie nierozliczonego kosztu umowy najmu w kosztach okresu, w którym rozwiązano umowę najmu
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-21 597	57	-21540	Ujęcie kosztów sprzedaży dotyczących roku 2013 i 2014 na podstawie faktur otrzymanych w 2016 roku, rozwiązanie rezerwy dotyczącej tych kosztów oraz korekta amortyzacji WNIP za lata 2013 i 2014

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.
Informacja dodatkowa do Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2016 r. / za okres 6 miesięcy 2016 r.

14. Korekty wynikające z zastrzeżeń w opiniach za lata ubiegłe

Nie wystąpiły korekty o takim charakterze.

15. Rachunkowość zabezpieczeń

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

NOTY DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ

16. Wartość firmy i pozostałe wartości niematerialne

Tabela zmian wartości niematerialnych 12 miesięcy 2015 r. (dane przekształcone)	Wartość firmy	Znaki towarowe	Pozostałe wartości niematerialne	Razem
Stan na BO				
Wartość księgowa brutto	13 695	11 222	985	25 902
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	0	-5	-269	-274
Wartość księgowa netto na BO	13 695	11 217	716	25 628
Okres od początku roku do dnia bilansowego				
Wartość księgowa netto na BO	13 695	11 217	716	25 628
Zwiększenia	0	0	163	163
Zmniejszenia	0	0	-1 875	-1 875
Reklasyfikacje	0	0	1 989	
Odpisy z tytułu utraty wartości (+ / -)	0	0	0	0
Amortyzacja	0	0	-32	-32
Wartość księgowa netto na dzień bilansowy	13 695	11 217	961	25 873
Stan na dzień bilansowy				
Wartość księgowa brutto	13 695	11 222	1 262	26 179
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	0	-5	-301	-306
Wartość księgowa netto na dzień bilansowy	13 695	11 217	961	25 873

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.
Informacja dodatkowa do Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2016 r. / za okres 6 miesięcy 2016 r.

Tabela zmian wartości niematerialnych 6 miesięcy 2016 r.	Wartość firmy	Znaki towarowe	Pozostałe wartości niematerialne	Razem
Stan na BO (dane przekształcone)				
Wartość księgowa brutto	13 695	11 222	1 262	26 179
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	0	-5	-301	-306
Wartość księgowa netto na BO	13 695	11 217	961	25 873
Okres od początku roku do dnia bilansowego				
Wartość księgowa netto na BO	13 695	11 217	961	25 873
Zwiększenia	1 934	0	147	2 081
Zmniejszenia	0	0	0	0
Reklasyfikacje	0	0	0	0
Odpisy z tytułu utraty wartości (+ / -)	0	0	0	0
Amortyzacja	0	-1	-142	-143
Wartość księgowa netto na dzień bilansowy	15 629	11 216	966	27 811
Stan na dzień bilansowy				
Wartość księgowa brutto	15 629	11 222	1 409	28 260
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	0	-6	-443	-449
Wartość księgowa netto na dzień bilansowy	15 629	11 216	966	27 811

STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA	30.06.2015 r. (dane przekształcone)	31.12.2015 r. (dane przekształcone)	30.06.2016 r.
Własne	27 526	25 873	27 811
Używane na podstawie umów leasingu finansowego	0	0	0
Wartości niematerialne, razem	27 526	25 873	27 811

Znaki towarowe obejmują znak „Rage Age”.

W marcu 2016 r. Grupa przeprowadziła szczegółowe testy na utratę wartości aktywów powstałych w wyniku inkorporacji Equity Doctors Sp. z o.o. wg stanu na dzień 31.12.2015r. Na podstawie przeprowadzonej analizy stwierdzono, że wartość firmy powstała z inkorporacji znajduje potwierdzenie w wartości odzyskiwalnej ośrodka wypracowującego środki pieniężne.

Grupa przeprowadziła również testy na utratę wartości „wartości firmy” oraz znaku towarowego RA i na podstawie wyceny przeprowadzonej przez niezależną firmę doradczą nie stwierdzono utraty wartości.

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.
Informacja dodatkowa do Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2016 r. / za okres 6 miesięcy 2016 r.

17. Rzeczowe aktywa trwałe

Tabela zmian rzeczowych aktywów trwałych 12 miesięcy 2015 r.	Grunty, PWU, budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Stan na BO						
Wartość księgowa brutto	12 025	1 893	259	3 435	8	17 620
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	-3 628	-1 232	-70	-1 643	0	-6 573
Wartość księgowa netto na BO	8 397	661	189	1 792	8	11 047
Okres od początku roku do dnia bilansowego						
Wartość księgowa netto na BO	8 397	661	189	1 792	8	11 047
Zwiększenia	558	316	156	406	1 428	2 864
Zmniejszenia	-257	-19	0	-172	705	257
Reklasyfikacja	0	0	0	0	-1 989	-1 989
Odpisy z tytułu utraty wartości (+ / -)	0	0	0	0	0	0
Pozostałe zmiany	-684	-210	-108	-528	0	-1 530
Amortyzacja bieżącego okresu	820	-4	0	-124	0	692
Wartość księgowa netto na dzień bilansowy	8 834	744	237	1 374	152	11 341
Stan na dzień bilansowy						
Wartość księgowa brutto	11 600	2 053	415	3 274	152	17 494
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	-2 766	-1 309	-178	-1 900	0	-6 153
Wartość księgowa netto na dzień bilansowy	8 834	744	237	1 374	152	11 341

Tabela zmian rzeczowych aktywów trwałych 6 miesięcy 2016 r.	Grunty, PWU, budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Stan na BO						
Wartość księgowa brutto	11 600	2 053	415	3 274	152	17 494
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	-2 766	-1 309	-178	-1 900	0	-6 153
Wartość księgowa netto na BO	8 834	744	237	1 374	152	11 341
Okres od początku roku do dnia bilansowego						
Wartość księgowa netto na BO	8 834	744	237	1 374	152	11 341
Zwiększenia	1 168	40	0	612	2 368	4 188
Zmniejszenia	-315	-1	0	-28	-2 503	-2 847
Reklasyfikacje	-156	18	0	138	0	0
Odpisy z tytułu utraty wartości (+ / -)	600	0	0	0	0	600
Amortyzacja bieżącego okresu	-325	-97	-58	-303	0	-783
Wartość księgowa netto na dzień bilansowy	9 806	704	179	1 793	17	12 499
Stan na dzień bilansowy						
Wartość księgowa brutto	12 297	2 110	415	3 996	17	18 835
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	-2 491	-1 406	-236	-2 203	0	-6 336
Wartość księgowa netto na dzień bilansowy	9 806	704	179	1 793	17	12 499

STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA	30.06.2015 r.	31.12.2015 r.	30.06.2016 r.
Własne	8 494	10 524	11 789
Używane na podstawie umów leasingu finansowego	404	817	710
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	8 898	11 341	12 499

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.
Informacja dodatkowa do Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2016 r. / za okres 6 miesięcy 2016 r.

Nazwa środków trwałych użytkowanych w ramach leasingu finansowego	Nr umowy leasingowej	Data zawarcia umowy leasingowej	Wartość netto środka trwałego
Samochód osobowy Kia Picanto EL 851TA	B/O/LD/2014/06/0024	11-06-2014	18
Samochód osobowy KIA CEE D EL 897RH	40016/£/13	22-07-2013	1
Samochód osobowy KIA SPORTAGE EL 840RX	40641/£/13	25-11-2013	33
Sprzęt komputerowy ECONOCOM	9/2013	05-02-2013	164
Samochód osobowy VOLVO XC	L/0/LD/2015/07/0029	15-07-2015	127
Meble-wyposażenie do salonu Galeria Bałtycka	102-6335	28-10-2015	39
System instalacji multimedialnej do pięciu salonów	102-6371	17-11-2015	219
Meble do PRC SCC	102-6452	14-12-2015	55
Meble do salonu Modo	102-6337	28-10-2015	19
Meble do salonu Zielone Arkady	102-6718	31-03-2016	35
Środki trwałe w leasingu finansowym, razem			710

18. Nieruchomości inwestycyjne

Spółka Próchnik S.A. jest właścicielem nieruchomości przy ul. Kilińskiego 228 w Łodzi. Wartość posiadanych gruntów w wieczystym użytkowaniu i budynków będących własnością Spółki na podstawie sporządzonego w dniu 06.11.2015 r. przez Przedsiębiorstwo Projektowania, Badań i Normowania PROJNORM sp. z o.o. operatu szacunkowego wynosi łącznie 14.515 tys. zł.

W 2013 roku w związku z tym, iż część powierzchni wykorzystywana była na własne potrzeby nastąpiło przekwalifikowanie części nieruchomości – 57,18% do środków trwałych. Pozostałą część stanowi nieruchomość inwestycyjna, której wartość na podstawie operatu szacunkowego została powiększona o kwotę 698 tys. zł w stosunku do roku ubiegłego i wynosi łącznie 6.635 tys. zł

W dniu 2 grudnia 2015 r. na powyższej nieruchomości została ustanowiona hipoteka na zabezpieczenie obligacji serii C01 do kwoty 12.921.600 zł.

Ponadto w dniu 21 grudnia 2015 r. na powyższej nieruchomości została ustanowiona hipoteka na zabezpieczenie obligacji serii C02 do kwoty 1.478.400 zł.

Na dzień 30.06.2016 r. łączna wartość hipoteki na nieruchomości wynosi 14.400.000 zł.

19. Akcje i udziały w jednostkach zależnych

Akcje / udziały w jednostkach zależnych nie występują w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, gdyż podlegają pełnemu wyłączeniu w ramach konsolidacji metodą pełną, zaś jednostki niepodlegające konsolidacji są nieistotne i są prezentowane jako aktywa dostępne do sprzedaży.

W ramach aktywów dostępnych do sprzedaży występują udziały w jednostkach zależnych objęte odpisem aktualizującym w 100%: Próchnik Moda Sp. z o.o. w Łodzi, Próchnik Moda Sp. z o.o. w Moskwie, Próchnik Moda Sp. z o.o. w Lwowie.

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.
Informacja dodatkowa do Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2016 r. / za okres 6 miesięcy 2016 r.

20. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Specyfikacja pozycji tworzących aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30.06.2015 r.	31.12.2015 r.	30.06.2016 r.
Naliczone i niezapłacone odsetki	80	59	63
Rozpoznanie leasingu finansowego w księgach rachunkowych (l. operacyjny dla celów podatkowych)	68	144	113
Rezerwy kosztowe (w tym rezerwy na świadczenia pracownicze)	95	274	173
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, należności, zapasów, ŚT itp.	359	325	192
Strata podatkowa z ubiegłych lat / roku bieżącego	1 365	1 377	2 547
Niewypłacone wynagrodzenie i ZUS	13	7	54
Niezapłacone faktury	231	34	23
Różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową środków trwałych	77	111	105
Przychody przyszłych okresów	0	0	0
Pozostałe	3	3	1
Stan na dzień bilansowy	2 291	2 334	3 270

Aktywa na podatek odroczonego dochodowy, dotyczące strat podatkowych do rozliczenia w przyszłości, zostały wyliczone w oparciu o przewidywane kwoty strat do odliczenia, które wg Spółki są możliwe do rozliczenia w okresie, w którym Spółce przysługuje prawo do odliczenia strat w celu pomniejszenia dodatniej podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym.

21. Zapasy

Zapasy	30.06.2015 r. (dane przekształcone)	31.12.2015 r. (dane przekształcone)	30.06.2016 r.
Materiały i towary	13 060	10 073	9 505
Wyroby gotowe	7 703	11 596	10 814
Zapasy netto, razem	20 763	21 669	20 319
Odpisy aktualizujące wartość materiałów i towarów	-10 836	-6 704	-3 561
Odpisy aktualizujące wartość wyrobów gotowych	-3 449	-3 851	-929
Zapasy netto, razem	6 478	11 114	15 829

22. Należności

Należności z tytułu dostaw i usług	30.06.2015 r.	31.12.2015 r. (dane przekształcone)	30.06.2016 r.
Należności z tytułu dostaw i usług brutto, razem	7 563	2 607	3 760
Odpisy aktualizujące	-427	-300	-262
Należności z tytułu dostaw i usług netto, razem	7 136	2 307	3 498

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.
Informacja dodatkowa do Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2016 r. / za okres 6 miesięcy 2016 r.

Analiza terminów wymagalności należności z tytułu dostaw i usług	30.06.2015 r.	31.12.2015 r. (dane przekształcone)	30.06.2016 r.
a) do 1 miesiąca	1 131	756	997
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	195	67	1 791
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	3 399	576	576
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	4	471	0
e) powyżej 1 roku	0	0	0
f) należności przeterminowane na dzień bilansowy	2 834	737	396
Należności z tytułu dostaw i usług brutto, razem	7 563	2 607	3 760
g) odpisy aktualizujące	-427	-300	-262
Należności z tytułu dostaw i usług netto, razem	7 136	2 307	3 498

Analiza czasowa należności przeterminowanych z tytułu dostaw i usług	30.06.2015 r.	31.12.2015 r.	30.06.2016 r.
a) do 1 miesiąca	473	58	5
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	977	51	40
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	1 051	67	85
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	22	314	27
e) powyżej 1 roku	311	247	239
Należności przeterminowane brutto, razem	2 834	737	396
Odpisy aktualizujące należności przeterminowane	-427	-300	-262
Należności przeterminowane netto, razem	2 407	437	134

Należności krótkoterminowe pozostałe	30.06.2015 r.	31.12.2015 r.	30.06.2016 r.
Należności z tytułu podatków (z wyjątkiem PDOP), ceł, ubezpieczeń zdrowotnych i społecznych	55	326	660
Należności z tytułu wpłaconych kaucji z tytułu najmu lokali	1 508	1 738	212
Należności od pracowników	0	0	0
Zaliczki / wpłaty na poczet / z tytułu nabycia aktywów trwałych, finansowych i obrotowych (zapasów)	0	0	16
Należności z tytułu sprzedaży aktywów trwałych i finansowych	0	0	0
Rozliczenia z akcjonariuszami	35	0	0
Należności z tytułu dywidend	0	0	0
Pozostałe	76	209	35
Pozostałe należności brutto, razem	1 674	2 273	923
Odpisy aktualizujące	-76	0	0
Pozostałe należności netto, razem	1 598	2 273	923

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.
Informacja dodatkowa do Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2016 r. / za okres 6 miesięcy 2016 r.

23. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży długo - i krótkoterminowe	30.06.2015 r.	31.12.2015 r.	30.06.2016 r.
Udziały w E-Commerce Próchnik	2	2	0
Udziały PRC Retail Solutions	25	0	0
Udziały w PRC Asset Management	2	2	2
Udziały w Próchnik Retail Management	3	3	3
Akcje Soho Development S.A. (poprzednia nazwa: Black Lion Fund S.A.)	1	1	2
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, razem	33	8	7

24. Pożyczki udzielone

Specyfikacja pożyczek udzielonych długoterminowych	30.06.2015 r.	31.12.2015 r.	30.06.2016 r.
Pożyczka udzielona E-Commerce Próchnik sp. z o.o.	0	754	0
Pożyczka udzielona PRC Logistyka sp. z o.o.	0	805	258
Pożyczka udzielona PRC Retail sp. z o.o.	0	1 507	1 251
Pożyczki udzielone długoterminowe, razem	0	3 066	1 509

Specyfikacja pożyczek długoterminowych	Stopa procentowa	Termin spłaty	Saldo na dzień bilansowy
Pożyczka udzielona PRC Logistyka	4,66%	16.11.2017	258
Pożyczka udzielona E-Commerce Próchnik	4,66%	19.11.2017	0
Pożyczka udzielona PRC Retail Solutions	4,66%	23.11.2017	1 251
Pożyczki udzielone długoterminowe, razem			1 509

Brak zabezpieczeń dla powyższych pożyczek.

25. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	30.06.2015 r.	31.12.2015 r.	30.06.2016 r.
a) środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 703	2 242	554
- na rachunkach bieżących /lokaty overnight	1 703	1 571	554
- depozyty terminowe	0	671	0
b) środki pieniężne na rachunkach inwestycyjnych	3	3	3
c) środki pieniężne w kasie	272	768	394
d) środki pieniężne w drodze i inne środki pieniężne	189	88	213
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	2 167	3 101	1 164

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.
Informacja dodatkowa do Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2016 r. / za okres 6 miesięcy 2016 r.

26. Pozostałe aktywa

Specyfikacja pozostałych aktywów długoterminowych	30.06.2015 r.	31.12.2015 r.	30.06.2016 r.
Nakłady na czynsze	1 857	0	0
Nakłady na licencje	57	28	26
Koszty pozyskania lokali	0	0	132
Pozostałe aktywa długoterminowe, razem	1 914	28	158

Specyfikacja pozostałych aktywów krótkoterminowych	30.06.2015 r.	31.12.2015 r.	30.06.2016 r.
Prenumerata czasopism, subskrypcje	1	28	6
Ubezpieczenia	27	23	5
Koszty rozliczane w czasie: prowizje, koszty dotyczące prowadzonych inwestycji	0	7	0
Podatek od nieruchomości, opłata za wieczyste użytkowanie gruntu, inne podatki i opłaty	121	0	120
Nakłady na czynsze	533	4	0
Nakłady na licencje	50	50	28
Koszty pozyskania lokali	0	213	69
Pozostałe	229	413	506
Pozostałe aktywa krótkoterminowe, razem	961	738	734

27. Aktywa trwale przeznaczone do zbycia i działalność zaniechana

W 2016 r. nie zidentyfikowano aktywów trwałych / obszarów działalności, które zgodnie z wymogami MSSF 5 należałoby zaklasyfikować jako aktywa trwale przeznaczone do zbycia lub działalność zaniechaną.

28. Kredyty i pożyczki

Specyfikacja kredytów i pożyczek długoterminowych otrzymanych	Stopa procentowa	Termin spłaty	Saldo na dzień bilansowy
Pożyczka z 29.07.2014 r.	zmienna	01.07.2017 r.	1
Pożyczka z 25.08.2014 r.	zmienna	01.08.2017 r.	4
Pożyczka z 31.08.2014 r.	zmienna	01.08.2017 r.	4
Pożyczka z 30.09.2014 r.	zmienna	01.09.2017 r.	4
Pożyczka z 14.11.2014 r.	zmienna	01.11.2017 r.	8
Pożyczka z 02.01.2015 r.	zmienna	01.01.2018 r.	14
Pożyczka z 01.04.2015 r.	zmienna	01.05.2018 r.	19
Pożyczka z 01.09.2015 r.	zmienna	01.09.2018 r.	37
Pożyczka z 01.02.2016 r.	zmienna	01.01.2019 r.	26
Pożyczka z 01.06.2016 r.	zmienna	01.06.2019 r.	65
Kredyty i pożyczki długoterminowe, razem			182

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.
Informacja dodatkowa do Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2016 r. / za okres 6 miesięcy 2016 r.

Specyfikacja kredytów i pożyczek krótkoterminowych otrzymanych	Stopa procentowa	Termin spłaty	Saldo na dzień bilansowy
Kredyt PKO BP w rachunku bieżącym	WIBOR 1M +1,9 %	26.02.2017 r.	2 294
Pożyczka z 09.12.2013 r.	zmienna	01.12.2016 r.	7
Pożyczka z 22.01.2014 r.	zmienna	01.01.2017 r.	42
Pożyczka z 23.05.2014 r.	zmienna	01.05.2017 r.	9
Pożyczka z 17.06.2014 r.	zmienna	01.06.2017 r.	7
Pożyczka z 29.07.2014 r.	zmienna	01.07.2017 r.	8
Pożyczka z 25.08.2014 r.	zmienna	01.08.2017 r.	19
Pożyczka z 31.08.2014 r.	zmienna	01.08.2017 r.	14
Pożyczka z 30.09.2014 r.	zmienna	01.09.2017 r.	16
Pożyczka z 14.11.2014 r.	zmienna	01.11.2017 r.	19
Pożyczka z 02.01.2015 r.	zmienna	01.01.2018 r.	23
Pożyczka z 01.04.2015 r.	zmienna	01.05.2018 r.	22
Pożyczka z 01.09.2015 r.	zmienna	01.09.2018 r.	31
Pożyczka z 01.02.2016 r.	zmienna	01.01.2019 r.	16
Pożyczka z 01.06.2016 r.	zmienna	01.06.2019 r.	35
Pożyczka z 12.02.2013 r.	7,00%	31.12.2014 r.	285
Pożyczka z 23.02.2013 r.	7,00%	31.12.2013 r.	247
Pożyczka z 29.12.2011 r.	9,00%	31.10.2015 r.	211
Pozostałe pożyczki (odsetki od spłaconych pożyczek)			123
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe, razem			3 428

Opis kredytów i pożyczek

W okresie sprawozdawczym Próchnik S.A. zawarł następujące umowy oraz aneksy kredytowe:

- Spółka posiada Umowę Kredytu w Rachunku Bieżącym z dnia 26.02.2014 r. z bankiem PKO BP na kwotę 2.000.000,00 PLN z terminem zapadalności 25.02.2016 r.

W okresie sprawozdawczym zgodnie z aneksem z dnia 19.02.2016 kwota kredytu została podwyższona do kwoty 3.000.000 zł, a okres zapadalności wydłużony do dnia 25.02.2018. Oprocentowanie: wg stawki WIBOR 1 M + marża banku. Zabezpieczeniem kredytu jest zastaw rejestrowy na zapasach (nie mniej niż 4 mln zł), cesja prawa z polisy ubezpieczenia ruchomości (zapasów), gwarancja spłaty kredytu w ramach linii gwarancyjnej de minimis udzielona przez BGK w kwocie 1,8 mln zł.

- w dniu 19.02.2016 Spółka zawarła z bankiem PKO BP umowę o udzielanie gwarancji bankowych do kwoty 2.000.000 zł na okres 19.02.2016 – 18.02.2017. Zabezpieczeniem umowy jest zastaw rejestrowy na zapasach o wartości 4 mln zł, cesja praw z polisy ubezpieczenia środków obrotowych do kwoty 4 mln zł, weksel własny in blanco oraz umowne prawo potrącenia wierzytelności PKO BP z tytułu transakcji z wierzytelnością zleceniodawcy jako posiadacza rachunków bankowych wobec PKO BP.

29. Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu i dłużnych papierów wartościowych (długoterminowe)	30.06.2015 r.	31.12.2015 r.	30.06.2016 r.
- zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	0	11 560	11 665
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	152	431	319
Zobowiązania finansowe długoterminowe, razem	152	11 991	11 984

Brak innych zobowiązań długoterminowych na dzień bilansowy.

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.
Informacja dodatkowa do Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2016 r. / za okres 6 miesięcy 2016 r.

30. Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Specyfikacja pozycji tworzących rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30.06.2015 r.	31.12.2015 r.	30.06.2016 r.
Wycena bilansowa aktywów	0	0	0
Rozpoznanie leasingu finansowego w księgach rachunkowych (l. operacyjny dla celów podatkowych)	77	155	135
Naliczone i nieotrzymane odsetki	14	58	92
Różnice kursowe dodatnie	1	0	2
Przyspieszona amortyzacja podatkowa	0	0	0
Różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową środków trwałych	1 683	1 529	1 517
Stan na dzień bilansowy	1 775	1 742	1 746

31. Pozostałe rezerwy długoterminowe

Rezerwy długoterminowe	30.06.2015 r.	31.12.2015 r.	30.06.2016 r.
Rezerwa na świadczenia emerytalne	8	5	0
Rezerwy długoterminowe, razem	8	5	0

32. Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	30.06.2015 r. (dane przekształcone)	31.12.2015 r. (dane przekształcone)	30.06.2016 r.
Zobowiązania nieprzeterminowane	4 844	1 127	1 579
Zobowiązania przeterminowane	4 564	3 152	3 077
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	9 408	4 279	4 656

Analiza terminów zobowiązań z tytułu dostaw i usług	30.06.2015 r. (dane przekształcone)	31.12.2015 r. (dane przekształcone)	30.06.2016 r.
a) do 1 miesiąca	3 966	686	1 232
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	811	345	259
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	55	96	88
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	12	0	0
e) powyżej 1 roku	0	0	0
f) zobowiązania przeterminowane na dzień bilansowy	4 564	3 152	3 077
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	9 408	4 279	4 656

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.
Informacja dodatkowa do Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2016 r. / za okres 6 miesięcy 2016 r.

Analiza czasowa zobowiązań przeterminowanych z tytułu dostaw i usług	30.06.2015 r.	31.12.2015 r.	30.06.2016 r.
a) termin płatności minął - do 1 miesiąca temu	1 808	1 254	1 223
b) termin płatności minął - od 1 miesiąca do 3 miesięcy temu	1 914	964	899
c) termin płatności minął - od 3 miesięcy do 6 miesięcy temu	199	386	358
d) termin płatności minął - od 6 miesięcy do 1 roku temu	278	291	93
e) termin płatności minął ponad 1 roku	365	257	504
Zobowiązania handlowe z tytułu dostaw usług, razem	4 564	3 152	3 077

Zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu i dłużnych papierów wartościowych (krótkoterminowe)	30.06.2015 r.	31.12.2015 r.	30.06.2016 r.
- zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	6 028	0	0
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	204	325	278
Zobowiązania finansowe krótkoterminowe, razem	6 232	325	278

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	30.06.2015 r.	31.12.2015 r.	30.06.2016 r.
- zobowiązania z tytułu nabycia aktywów finansowych / wobec obecnych i byłych udziałowców	310	208	10
- zobowiązania budżetowe (z wyjątkiem PDOP)	652	114	662
- zobowiązania wobec pracowników	104	91	581
- otrzymane kaucje	5	0	0
- przejęcie wierzytelności	1 600	801	0
- pozostałe	246	48	357
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem	2 917	1 262	1 610

Długo- i krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	30.06.2015 r.		31.12.2015 r.		30.06.2016 r.	
	Oplaty minimalne	Wartość bieżąca opłat	Oplaty minimalne	Wartość bieżąca opłat	Oplaty minimalne	Wartość bieżąca opłat
W okresie 1 roku	217	204	334	325	319	278
W okresie od 1 do 5 lat	158	152	439	431	343	319
Powyżej 5 lat	0	0	0	0	0	0
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	375	356	773	756	662	597
Przyszły koszt odsetkowy	19		17		65	
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	356	356	756	756	597	597

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.
Informacja dodatkowa do Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2016 r. / za okres 6 miesięcy 2016 r.

Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych

Zobowiązania długoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych i weksli			
Rodzaj wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych	Termin wykupu	Wartość emisyjna	Wartość bilansowa
Obligacje PRC serii C01	02.12.2017	10 768	10 491
Obligacje PRC serii C02	21.12.2017	1 232	1 174
	Razem	12 000	11 665

33. Rezerwy na zobowiązania (krótkoterminowe)

Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	30.06.2015 r. (dane przekształcone)	31.12.2015 r. (dane przekształcone)	30.06.2016 r.
Rezerwa na urlopy wypoczynkowe i premie	66	539	475
Rezerwa na wynagrodzenia i pozostałe świadczenia pracownicze, ZUS	0	18	82
Rezerwa na sprawy sporne i odszkodowania pracownicze	78	79	79
Rezerwa na roszczenia z tytułu reklamacji	125	27	2
Rezerwa na odsetki od zobowiązań	136	83	96
Rezerwa na koszty likwidacji sklepów	701	244	143
Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe, razem	1 106	990	877

34. Kapitał zakładowy

Wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na WZ Spółki na dzień bilansowy

Zgodnie z zawiadomieniami otrzymanymi przez Spółkę w trybie ustawy o ofercie publicznej, akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu były następujące podmioty:

Lp.	Akcjonariusz	Ilość akcji	Ilość głosów	% kapitału	% głosów
1	Listella S.A.	12 270 034	12 270 034	26,09%	26,09%
2	MetLife OFE	2 481 745	2 481 745	5,28%	5,28%
3	Pozostali Akcjonariusze	32 273 610	32 273 610	68,63%	68,63%
	RAZEM	47 025 389	47 025 389	100,00%	100,00%

Wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na WZ Spółki na dzień publikacji sprawozdania finansowego

Lp.	Akcjonariusz	Ilość akcji	Ilość głosów	% kapitału	% głosów
1	Listella S.A.	12 270 034	12 270 034	26,09%	26,09%
2	MetLife OFE	2 481 745	2 481 745	5,28%	5,28%
3	Pozostali Akcjonariusze	32 273 610	32 273 610	68,63%	68,63%
	RAZEM	47 025 389	47 025 389	100,00%	100,00%

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.
Informacja dodatkowa do Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2016 r. / za okres 6 miesięcy 2016 r.

Zmiany struktury własności znaczących pakietów akcji Spółki do dnia przekazania raportu do publikacji

W dniu 23 czerwca 2016 roku Spółka otrzymała zawiadomienie od MetLife PTE S.A. z siedzibą w Warszawie o zmianie stanu posiadania akcji oraz głosów w Spółce.

MetLife PTE S.A. poinformowało, iż zarządzany przez nie MetLife Otwarty Fundusz Emerytalny ("OFE") zwiększył zaangażowanie powyżej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce.

Zgodnie z otrzymanym zawiadomieniem, zwiększenie zaangażowania powyżej 5% nastąpiło w wyniku zakupu akcji Spółki w dniu 16 czerwca 2016 r. Poprzedni stan posiadania wynosił 2.324.650 akcji, co stanowiło 4,94% kapitału zakładowego Spółki i uprawniało do 2.324.650 głosów na Walnym Zgromadzeniu, co stanowiło 4,94% ogółu głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Po zmianie udziału OFE posiada 2.481.745 akcji, co stanowi 5,28% kapitału zakładowego Spółki i uprawnia do 2.481.745 głosów na Walnym Zgromadzeniu, co stanowi 5,28% ogółu głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

W okresie objętym sprawozdaniem okresie sprawozdawczym i do dnia publikacji niniejszego raportu nie wystąpiły inne zmiany struktury własności znaczących pakietów akcji Spółki.

35. Zestawienie stanu posiadania akcji Emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta na dzień przekazania raportu półrocznego

Zgodnie z informacjami przekazanymi Spółce w trybie art. 68a ustawy o ofercie publicznej na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego następujące osoby nadzorujące posiadają bezpośrednio akcji Spółki Próchnik S.A.:

- Pan Maciej Wandzel posiada bezpośrednio 50 000 akcji Spółki, stanowiące 0,11% kapitału zakładowego Spółki, dające prawo do 50 000 głosów, stanowiących 0,11% ogólnej liczby głosów w Spółce,
- Pan Marcin Pałazej posiada bezpośrednio 100 000 akcji Spółki, stanowiące 0,22% kapitału zakładowego Spółki, dające prawo do 100 000 głosów, stanowiących 0,22% ogólnej liczby głosów w Spółce,
- Pan Mariusz Omieciński posiada bezpośrednio 100 000 akcji Spółki, stanowiące 0,22% kapitału zakładowego Spółki, dające prawo do 100 000 głosów, stanowiących 0,22% ogólnej liczby głosów w Spółce.

Spółka powiązana z Przewodniczącym Rady Nadzorczej Panem Maciejem Wandzlem i Członkiem Rady Nadzorczej Panem Mariuszem Omiecińskim – Soho Development S.A. posiada w Spółce Próchnik S.A. bezpośrednio i pośrednio 2.481.745 akcji, co stanowi 5,28 % ogólnej liczby głosów w Spółce na dzień publikacji sprawozdania finansowego.

W dniu 28 czerwca 2016 roku Spółka otrzymała zawiadomienie od osób nadzorujących Emitenta, iż:

- Pan Maciej Wandzel, Przewodniczący Rady Nadzorczej Spółki, dokonał zamiany dotychczas posiadanych 50.000 akcji Spółki serii L na taką samą liczbę akcji w formie zdematerializowanej. Transakcja miała miejsce w dniu 24 czerwca 2016 r. poza rynkiem regulowanym, w ramach umowy wymiany akcji materialnych na akcje zdematerializowane, Transakcja została zawarta w związku z upływem 6 miesięcy przewidzianych w umowie gwarantującej dematerializację akcji serii L, objętych przez zawiadamiającego w październiku 2015 r. w ramach subskrypcji akcji nowej emisji;
- Pan Mariusz Omieciński, Członek Rady Nadzorczej Spółki, dokonał zamiany dotychczas posiadanych 100.000 akcji Spółki serii L na taką samą liczbę akcji w formie zdematerializowanej. Transakcja miała miejsce w dniu 24 czerwca 2016 r. poza rynkiem regulowanym, w ramach umowy wymiany akcji materialnych na akcje zdematerializowane. Transakcja została zawarta w związku z upływem 6 miesięcy przewidzianych w umowie gwarantującej dematerializację akcji serii L, objętych przez zawiadamiającego w październiku 2015 r. w ramach subskrypcji akcji nowej emisji;

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.
Informacja dodatkowa do Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2016 r. / za okres 6 miesięcy 2016 r.

- Pan Marcin Pałazej, Członek Rady Nadzorczej Spółki, dokonał zamiany dotychczas posiadanych 100.000 akcji Spółki serii L na taką samą liczbę akcji w formie zdematerializowanej. Transakcja miała miejsce w dniu 24 czerwca 2016 r. poza rynkiem regulowanym, w ramach umowy wymiany akcji materialnych na akcje zdematerializowane. Transakcja została zawarta w związku z upływem 6 miesięcy przewidzianych w umowie gwarantującej dematerializację akcji serii L. objętych przez zawiadamiającego w październiku 2015 r. w ramach subskrypcji akcji nowej emisji Spółki.

Zgodnie zaś z informacjami posiadanymi przez Spółkę na dzień publikacji raportu następujące osoby zarządzające posiadają akcje Spółki:

- Pan Rafał Bauer posiada bezpośrednio 421 401 akcji Spółki, stanowiące 0,90% kapitału zakładowego Spółki, dające prawo do 421 401 głosów, stanowiących 0,90% ogólnej liczby głosów w Spółce.

W dniu 28 czerwca 2016 roku Spółka otrzymała informację, iż Pan Rafał Bauer, Prezes Zarządu Spółki, dokonał zamiany dotychczas posiadanych 250.000 akcji Spółki serii L na taką samą liczbę akcji w formie zdematerializowanej. Transakcja miała miejsce w dniu 24 czerwca 2016 r. poza rynkiem regulowanym, w ramach umowy wymiany akcji materialnych na akcje zdematerializowane. Transakcja została zawarta w związku z upływem 6 miesięcy przewidzianych w umowie gwarantującej dematerializację akcji serii L objętych przez zawiadamiającego w październiku 2015 r. w ramach subskrypcji akcji nowej emisji;

36. Akcje własne

W I półroczu 2016 r. nie wystąpiły transakcje na akcjach własnych.

37. Podstawowy i rozwodniony zysk na jedną akcję

Nazwa pozycji	30.06.2016 r. 6 miesięcy zakończonych 30.06.2016 r.	31.12.2015. r. 12 miesięcy zakończonych 31.12.2015 r. (dane przekształcone)	30.06.2015 r. 6 miesięcy zakończonych 30.06.2015 r. (dane przekształcone)
Zysk (strata) za okres na jedną akcję zwykłą (w zł.)	0,050	0,006	-0,003
Rozwodniony zysk (strata) za okres na jedną akcję (w zł.)	0,050	0,006	-0,003
Średnia ważona liczba akcji	47 025 389	36 717 170	34 525 389
Zysk (strata) za okres na jedną akcję (w zł.) -retrospektywnie	0,050	0,006	-0,003
Rozwodniony zysk (strata) za okres na jedną akcję (w zł.) -retrospektywnie	0,050	0,006	-0,003
Średnia ważona liczba akcji (retrospektywnie)	47 025 389	36 717 170	34 525 389

Brak instrumentów rozwadniających zysk na jedną akcję za dany i ubiegły rok obrotowy.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły transakcje, które zmieniłyby liczbę akcji.

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.
Informacja dodatkowa do Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2016 r. / za okres 6 miesięcy 2016 r.

38. Udziały niesprawujące kontroli

W Grupie Kapitałowej występują udziały niesprawujące kontroli (należące do udziałowców mniejszościowych), gdyż RAIL posiada mniej niż 100% udziałów w spółce RAP. Zmiany udziałów niesprawujących kontroli w 2016 r. dotyczyły zmian w aktywach netto jednostek zależnych po dniu nabycia.

Wartość bilansowa udziałów niesprawujących kontroli wynosiła 373 tys. zł na dzień bilansowy i dotyczy spółki zależnej RAP.

NOTY DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

39. Przychody i koszty z działalności operacyjnej

Przychody ze sprzedaży	6 miesięcy zakończonych 30.06.2015 r. (dane przekształcone)	12 miesięcy zakończonych 31.12.2015 r. (dane przekształcone)	6 miesięcy zakończonych 30.06.2016 r.
Przychody ze sprzedaży produktów	14 339	33 242	22 154
Przychody ze sprzedaży usług	918	3 591	211
Przychody ze sprzedaży towarów	4 568	7 832	3 229
Przychody ze sprzedaży materiałów	0	2	2 242
Przychody ze sprzedaży, razem	19 825	44 667	27 836

Zmiana w strukturze sprzedaży produktów i towarów w stosunku do roku ubiegłego wynika ze zmian kwalifikowania oferowanego asortymentu. Od 2013 roku Spółka Próchnik S.A. rozpoczęła produkcję wyrobów we własnym zakresie, przez co w większości oferowany asortyment traktowany jest jako wyrób gotowy.

Koszty działalności operacyjnej	6 miesięcy zakończonych 30.06.2015 r. (dane przekształcone)	12 miesięcy zakończonych 31.12.2015 r. (dane przekształcone)	6 miesięcy zakończonych 30.06.2016 r.
Amortyzacja	-824	-1 563	-926
Zużycie materiałów i energii	-464	-7 827	-1 822
Usługi obce	-7 116	-30 869	-13 188
Podatki i opłaty	-184	-526	-391
Wynagrodzenia	-505	-1 507	-4 399
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-80	-206	-901
Pozostałe koszty rodzajowe	-165	-863	-193
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-8 622	-3 610	-2 941
Koszty działalności operacyjnej, razem	-17 960	-46 971	-24 761
Zmiana stanu produktów	-263	4 391	-1 980
Koszty działalności operacyjnej po uwzględnieniu zmiany stanu produktów, razem	-18 223	-42 580	-26 741

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.
Informacja dodatkowa do Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2016 r. / za okres 6 miesięcy 2016 r.

40. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	6 miesięcy zakończonych 30.06.2015 r.	12 miesięcy zakończonych 31.12.2015 r.	6 miesięcy zakończonych 30.06.2016 r.
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	15	106
Rozwiązanie rezerw na straty, roszczenia sporne i inne koszty	62	2 113	618
Rozwiązane odpisy aktualizujące	0	1 574	1 280
Umorzenie zobowiązań	44	126	130
Odszkodowania	0	0	26
Aktualizacja wartości nieruchomości	0	698	0
Rozliczenie inwentaryzacji	8	34	0
Pozostałe	369	371	34
Pozostałe przychody operacyjne, razem	483	4 931	2 194

Pozostałe koszty operacyjne	6 miesięcy zakończonych 30.06.2015 r.	12 miesięcy zakończonych 31.12.2015 r. (dane przekształcone)	6 miesięcy zakończonych 30.06.2016 r.
Utworzone rezerwy na straty, roszczenia sporne i inne koszty	0	-841	0
Utworzone odpisy aktualizujące	-38	-2 119	-1 150
Umorzenie należności	-15	-26	-15
Likwidacja majątku trwałego i obrotowego /rozliczenie inwentaryzacji	-386	-687	-423
Odszkodowania , kary i darowizny	-5	-293	-151
Spisanie nie rozliczonego czynszu najmu	0	-472	0
Pozostałe	-2	-5	-76
Pozostałe koszty operacyjne, razem	-446	-4 443	-1 815

41. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe	6 miesięcy zakończonych 30.06.2015 r.	12 miesięcy zakończonych 31.12.2015 r.	6 miesięcy zakończonych 30.06.2016 r.
Zysk ze zbycia finansowych aktywów trwałych	0	0	0
Dywidendy	0	0	0
Aktualizacja udziałów E-Commerce	0	0	477
Odsetki uzyskane / należne	41	112	119
Pozostałe przychody finansowe	13	21	12
Przychody finansowe, razem	54	133	608

Koszty finansowe	6 miesięcy zakończonych 30.06.2015 r.	12 miesięcy zakończonych 31.12.2015 r.	6 miesięcy zakończonych 30.06.2016 r.
Strata na zbyciu finansowych aktywów trwałych	0	-1	0
Provizje i odsetki zapłacone / naliczone	-405	-1 130	-622
Pozostałe koszty finansowe	0	-42	-49
Koszty finansowe, razem	-405	-1 173	-671

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.
Informacja dodatkowa do Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2016 r. / za okres 6 miesięcy 2016 r.

42. Podatek dochodowy

Bieżący podatek dochodowy	6 miesięcy zakończonych 30.06.2015 r. (dane przekształcone)	12 miesięcy zakończonych 31.12.2015 r. (dane przekształcone)	6 miesięcy zakończonych 30.06.2016 r.
1a. Zysk (strata) brutto skonsolidowany	1 288	1 535	1 411
Korekty konsolidacyjne	-44	2	-1 439
1b. Zysk (strata) brutto przed uwzględnieniem korekt konsolidacyjnych	1 244	1 537	-28
2. Różnice pomiędzy zyskiem (strata) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	-4 973	-8 480	-6 413
2a. Koszty niebędące kosztami uzyskania przychodów	306	3 505	1 965
2b. Koszty lat ubiegłych zmniejszające podstawę opodatkowania	-75	-7 322	-6 293
2c. Przychody wyłączone z opodatkowania	-5 204	-4 793	-2 085
2d. Przychody lat ubiegłych / przyszłych zwiększające podstawę do opodatkowania	0	130	0
2e. Strata z lat ubiegłych	0	0	0
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-3 729	-6 943	-6 441
4. Podatek dochodowy według stawki 19 %	0	0	0
5. Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	0	0	0

Podatek dochodowy odroczony w rachunku zysków i strat	6 miesięcy zakończonych 30.06.2015 r. (dane przekształcone)	12 miesięcy zakończonych 31.12.2015 r. (dane przekształcone)	6 miesięcy zakończonych 30.06.2016 r.
Zmiana aktywów z tytułu podatku odroczonego	-1 426	-1 398	931
Zmiana rezerwy z tytułu podatku odroczonego	38	86	-4
Całkowita zmiana podatku odroczonego, w tym:	-1 388	-1 312	927
Odroczony podatek dochodowy nie odniesiony do rachunku zysków i strat	0	0	0
Odroczony podatek dochodowy w rachunku zysków i strat, razem	-1 388	-1 312	927

43. Ryzyka instrumentów finansowych posiadanych przez Grupę Kapitałową

Ryzyko kredytowe – maksymalna ekspozycja na ryzyko kredytowe

Maksymalna ekspozycja na ryzyko kredytowe Grupy Kapitałowej wynika z udzielonych pożyczek, których łączna wartość wynosi 1.509 tys. zł na dzień bilansowy.

Ryzyko kredytowe – analiza terminów wymagalności należności

Należności przeterminowane wyniosły 396 tys. zł na dzień bilansowy, z czego należności przeterminowane powyżej jednego roku wyniosły 239 tys. zł. Wszystkie należności przeterminowane powyżej jednego roku zostały objęte odpisem aktualizującym.

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.
Informacja dodatkowa do Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2016 r. / za okres 6 miesięcy 2016 r.

Analiza czasowa należności przeterminowanych z tytułu dostaw i usług	30.06.2016 r.
a) do 1 miesiąca	5
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	40
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	85
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	27
e) powyżej 1 roku	239
Należności przeterminowane brutto, razem	396
Odpisy aktualizujące należności przeterminowane	-262
Należności przeterminowane netto, razem	134

Ryzyko płynności

Zarządzanie płynnością Grupy obejmuje prognozowanie przepływów pieniężnych w powiązaniu z analizą poziomu płynnych aktywów, monitorowanie płynności Grupy oraz zapewnienie Grupie odpowiednich źródeł finansowania. W celu zabezpieczenia płynności w krótkim i długim terminie Grupa zarządza ryzykiem płynności poprzez utrzymywanie odpowiednich źródeł finansowania oraz zawieranie nowych umów kredytowych i pożyczek w celu zaspokojenia wydatków operacyjnych i inwestycyjnych, jak również pozwalających zachować elastyczność w doborze źródeł finansowania.

Na dzień bilansowy Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. dysponowała środkami pieniężnymi w kwocie 1.164 tys. zł. Na dzień bilansowy nie występowało ryzyko utraty płynności.

Ryzyko walutowe

Ryzyko walutowe związane jest z przepływami środków pieniężnych ze względu na zmiany kursu walut. Grupa posiada zobowiązania w walucie obcej, głównie w EUR, USD oraz CHF, które są narażone na ryzyko walutowe. Zobowiązania walutowe wynikają z tytułu najmu salonów sprzedażowych, które w większości denominowane są w walucie EUR oraz z tytułu zakupu tkanin i dodatków wykorzystywanych przy własnej produkcji wyrobów gotowych. Wzrost notowań danej waluty niekorzystnie wpływa na realizowaną marżę na sprzedaży oraz zysk.

Grupa nie zawierała transakcji zabezpieczających na rynku terminowym.

Ryzyko stopy procentowej

Ekspozycja na ryzyko stopy procentowej wynika głównie z udzielonych / zaciągniętych kredytów / pożyczek przez Grupę.

Aktywa finansowe

Ekspozycja o oprocentowaniu zmiennym: łączna wartość udzielonych pożyczek przez Grupę wyniosła na dzień bilansowy - brak pożyczek o zmiennym oprocentowaniu.

Ekspozycja o oprocentowaniu stałym: łączna wartość udzielonych pożyczek przez Grupę wyniosła na dzień bilansowy 1.509 tys. zł.

Zobowiązania finansowe

Ekspozycja o oprocentowaniu zmiennym: łączna wartość otrzymanych przez Grupę kredytów, pożyczek wyniosła na dzień bilansowy 2.867 tys. zł.

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.
Informacja dodatkowa do Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2016 r. / za okres 6 miesięcy 2016 r.

Ekspozycja o oprocentowaniu stałym: łączna wartość otrzymanych przez Grupę kredytów i pożyczek wyniosła na dzień bilansowy 743 tys. zł.

Przy aktualnym stanie zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek o zmiennym oprocentowaniu wzrost lub spadek stóp procentowych o 2 p. p. spowodowałby wpływ na wynik finansowy w kwocie 55 tys. zł.

Ekspozycja o oprocentowaniu zmiennym: łączna wartość zobowiązań Grupy z tytułu emisji obligacji wyniosła na dzień bilansowy 11.665 tys. zł

Ryzyko cenowe

Ryzyko cenowe Grupy Kapitałowej Próchnik S.A. związane jest ze zmianą wartości bieżącej pozycji wycenianych według wartości godziwej. Jeśli dana pozycja sprawozdania z sytuacji finansowej wyceniana jest w oparciu o ceny rynkowe, to zmianie ulega suma bilansowa, implikując wykazanie zysku, straty lub zmiany wielkości kapitału.

W świetle uregulowań MSSF, na dzień bilansowy Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. posiadała aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, z czego wartość nieruchomości o charakterze inwestycyjnym w wysokości 6.635 tys. zł. Nieruchomość inwestycyjna jest na bieżąco wyceniana a ewentualne załamanie na rynku nieruchomości mogłoby spowodować utratę jej wartości, ale w bieżącym okresie nie wystąpiły przesłanki utraty wartości.

Grupa nie posiadała innych istotnych aktywów wycenianych do wartości godziwej przez wynik finansowy na dzień bilansowy.

Na dzień bilansowy Grupa nie posiada zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy. Wszystkie zobowiązania stanowią „pozostałe zobowiązania finansowe” w świetle uregulowań MSSF.

Ryzyko rynkowe

Działalność Grupy Kapitałowej Próchnik S.A. oraz osiągnięte wyniki finansowe, w dużym stopniu uzależnione są od panującej na rynkach sytuacji gospodarczej. Głównymi czynnikami kształtującymi jej sytuację ekonomiczną są: poziom PKB Polski, poziom średniego wynagrodzenia brutto, poziom inflacji, kursy walut, wysokość stóp procentowych, system podatkowy, inwestycje podmiotów gospodarczych, stopień zadłużenia jednostek gospodarczych i gospodarstw domowych. Istnieje zatem ryzyko, iż spowolnienie tempa rozwoju gospodarczego, załamanie się gospodarki, bądź spadek wynagrodzeń brutto i ograniczenie dostępności kredytów spowodują obniżenie popytu na oferowane przez nią produkty i usługi, co w konsekwencji może mieć negatywny wpływ na jej wyniki finansowe.

W przypadku, gdyby koniunktura uległa pogorszeniu, Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. podejmie wszelkie możliwe działania w celu minimalizacji ewentualnych negatywnych skutków takiego procesu.

Wartość godziwa

Wycena aktywów w wartości godziwej następuje według następujących modeli:

- Poziom I – dane obserwowalne – wycena następuje na podstawie notowanych na aktywnych rynkach cen rynkowych identycznych składników aktywów, bez możliwości korekt;
- Poziom II – dane obserwowalne – wycena następuje na podstawie notowanych na aktywnych rynkach cen rynkowych innych składników niż wyceniane lub też na podstawie cen identycznych lub podobnych aktywów notowanych na nieaktywnych rynkach lub z innych obserwowalnych źródeł informacji o transakcjach (np. stóp procentowych);

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.
Informacja dodatkowa do Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2016 r. / za okres 6 miesięcy 2016 r.

- Poziom III – dane nieobserwowalne – wycena następuje na podstawie danych wejściowych niewynikających z dostępnych notowań rynkowych i może być stosowana, jeśli nie są dostępne informacje z pierwszych dwóch poziomów wyceny.

Aktywa posiadane przez Spółkę są wyceniane według modeli:

- Poziom I – akcje notowane,
- Poziom III – nieruchomości inwestycyjne.

Na dzień bilansowy Spółka posiadała:

- Akcje Soho Development S.A. (poprzednia nazwa Black Lion Fund) na kwotę 2 tys. zł, wycenione w wartości godziwej na podstawie notowań, z odniesieniem skutków wyceny na wynik finansowy;
- Nieruchomość inwestycyjną o wartości 6.635 tys. zł wycenioną na podstawie operatu szacunkowego, z odniesieniem skutków wyceny na wynik finansowy.

44. Zarządzanie ryzykiem

Działalność prowadzona przez Grupę Kapitałową Próchnik S.A. podobnie jak i u innych przedsiębiorców narażona jest na szereg ryzyk finansowych.

Zarządzanie ryzykiem w Grupie Kapitałowej ma na celu minimalizację tychże ryzyk poprzez monitoring oraz aktywne przeciwdziałanie ich negatywnym skutkom:

- W zakresie ryzyka kredytowego prowadzony jest stały monitoring spłat należności – w sytuacji możliwego zagrożenia spłaty uruchamiane są procedury windykacyjne. Dla udzielanych pożyczek o większej wartości stosowane są zabezpieczenia w postaci zastawów, cesji, poręczeń oraz innych form gwarancji,
- Przepływy pieniężne w ramach Grupy Kapitałowej podlegają planowaniu, zarówno w zakresie przepływów operacyjnych jak inwestycyjnych. Źródła finansowania, zarówno ze środków własnych jak i źródeł zewnętrznych są dostosowane do potrzeb wynikających z planów,

45. Zarządzanie kapitałem

Nadrzędnym zadaniem dla Grupy Kapitałowej jest zapewnienie środków finansowych do sfinansowania dwóch kolekcji w każdym roku. Spółka zarządza więc kapitałem w taki sposób, aby zapewnić finansowanie bieżącej działalności oraz zaplanowanych inwestycji rozwojowych.

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.
Informacja dodatkowa do Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2016 r. / za okres 6 miesięcy 2016 r.

46. Kategorie instrumentów finansowych

Poniższa tabela przedstawia zestawienie instrumentów finansowych Grupy wg stanu na dzień bilansowy w podziale na poszczególne klasy i kategorie aktywów i zobowiązań. Wartości bilansowe nie różnią się od wartości godziwych.

Nazwa pozycji	Kategoria instrumentów finansowych	30.06.2015 r.	31.12.2015 r.	30.06.2016 r.
Aktywa		11 071	10 429	6 441
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	33	8	7
Pożyczki długo - i krótkoterminowe	Pożyczki i należności	192	3 066	1 509
Należności z tytułu dostaw i usług	Pożyczki i należności	7 136	2 307	3 498
Pozostałe należności	Pożyczki i należności	1 543	1 947	263
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	Środki pieniężne	2 167	3 101	1 164
Zobowiązania		26 703	19 031	21 476
Kredyty i pożyczki długo - i krótkoterminowe	Pozostałe zobowiązania	8 646	1 288	3 610
Zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu i dłużnych papierów wartościowych długo- i krótkoterminowe	Pozostałe zobowiązania	6 384	12 316	12 262
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Pozostałe zobowiązania	9 408	4 279	4 656
Pozostałe zobowiązania	Pozostałe zobowiązania	2 265	1 148	948

Pozycje Pozostałych należności oraz Pozostałych zobowiązań różnią się od wartości prezentowanych w Sprawozdaniu z sytuacji finansowej ze względu na wyłączenie należności i zobowiązań budżetowych, nie będących instrumentami finansowymi.

47. Informacje dotyczące zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub sposobu wykorzystywania tych aktywów

W okresie sprawozdawczym nastąpiła zmiana klasyfikacji aktywów finansowych na skutek zmiany celu ich wykorzystywania dotycząca udziałów E-Commerce Próchnik sp. z o.o., które zostały przeniesione z grupy aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży do grupy inwestycji w jednostkach zależnych.

48. Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności aktywach i zobowiązaniach warunkowych, w tym również udzielonych gwarancjach i poręczeniach (także wekslowych), z wyodrębnieniem udzielonych na rzecz jednostek, w których spółka posiada udziały wiodące oraz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych

Udzielone gwarancje i poręczenia

Stan zobowiązań warunkowych na dzień bilansowy w przeliczeniu na zł wynosi 7.553.250,77 zł i uległ on zmianie (wzrostowi) o kwotę 4.463.189,80 zł w stosunku do stanu na dzień 31.12.2015 r. Zobowiązania warunkowe w kwocie 5.404.401,28 zł dotyczą gwarancji czynszowych w Centrach Handlowych. Kwota 1.800.000,00 zł stanowi zabezpieczenie linii gwarancyjnej w mBank w formie weksla in blanco, zaś pozostała kwota dotyczy zabezpieczenia leasingu również w formie weksla in blanco.

Stan aktywów warunkowych na dzień bilansowy wynosi 630.000,00 zł i uległ on zmniejszeniu o kwotę 210.000 zł w stosunku do stanu na dzień 31.12.2015 roku. W skład aktywów warunkowych wchodzi głównie weksle in blanco złożone przez operatorów prowadzących salony firmowe.

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.
Informacja dodatkowa do Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2016 r. / za okres 6 miesięcy 2016 r.

Zestawienie hipotek oraz zastawów rejestrowych,

Rodzaj zobowiązania podlegającego zabezpieczeniu	Rodzaj zabezpieczenia	kwota w tys. zł.
Zabezpieczenie kredytu w rachunku bieżącym PKO BP SA:	Zastaw rejestrowy na zapasach	4 000
	Cesja z polisy ubezpieczenia środków obrotowych	4 000
	Gwarancja udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego	1 800
Zabezpieczenie obligacji serii C 01 oraz C 02:	Hipoteka na prawie użytkowania wieczystego nieruchomości gruntowej oraz własności budynków na gruncie będącym przedmiotem użytkowania wieczystego	14 400
	Zastaw rejestrowy na prawie ochronnym na znak towarowy	14 400

Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej

Na dzień bilansowy oraz na dzień publikacji sprawozdania finansowego Grupa nie była stroną postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego oraz organem administracji publicznej w zakresie:

- Postępowania dotyczącego zobowiązań albo wierzytelności, którego wartość stanowiłaby co najmniej 10% kapitałów własnych Grupy ani
- Dwu lub więcej postępowań dotyczących zobowiązań albo wierzytelności, których wartość stanowiłaby co najmniej 10% kapitałów własnych Grupy.

49. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w danym okresie lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie

W okresie sprawozdawczym Grupa Kapitałowa nie zaniechała i nie przewiduje zaniechania prowadzenia żadnej działalności.

50. Poniesione nakłady inwestycyjne oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego nakłady inwestycyjne, w tym na niefinansowe aktywa trwałe

W I półroczu 2016 roku Próchnik S.A. poniósł nakłady inwestycyjne w wysokości 1.728 tys. zł. Nakłady inwestycyjne związane były w głównej mierze z rozbudową własnej sieci sprzedaży, tj. otwarciem 3 nowych salonów oraz modernizacją już istniejących salonów. Inwestycje realizowane były z bieżących środków.

W pierwszej połowie 2016 roku zrealizowano wszystkie zabudżetowane na rok 2016 cele inwestycyjne w obszarze offline. Systematyczna poprawa wyników spółki pozwoliła na pozyskanie dodatkowych atrakcyjnych lokalizacji dla 3 salonów firmowych Adam Feliks Próchnik których uruchomienie planowane jest w drugim półroczu 2016. Przekroczenie planowanych na ten rok nakładów inwestycyjnych nie zaszkodzi płynności spółki dzięki poprawie struktury finansowania majątku obrotowego.

Nakłady przewidziane w obszarze online (0,45 mln PLN) nie zostały jeszcze poniesione a implementacja platformy Sales Force planowana jest na IVQ 2016.

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.
Informacja dodatkowa do Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2016 r. / za okres 6 miesięcy 2016 r.

51. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

W okresie sprawozdawczym Grupa Kapitałowa nie prowadziła wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

52. Przychody uzyskiwane sezonowo, cyklicznie lub sporadycznie

Działalność Grupy Kapitałowej nie ma wyraźnego charakteru cyklicznego czy sezonowego, aczkolwiek ze względu na okresy wyprzedażowe typowe dla branży (styczeń – luty oraz lipiec – sierpień) I i III kwartał zwykle charakteryzują się nieco niższym poziomem sprzedaży oraz rentowności. Dodatkowo na wyniki sprzedaży mają coraz silniejszy wpływ anomalie pogodowe, które skłaniają do istotnych zmian w technologii konstrukcji kolekcji, które pozwalają na ograniczenie wpływu nietypowych zjawisk temperaturowych.

53. Rozliczenia podatkowe

Na dzień bilansowy oraz do dnia podpisania Śródrocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego nie są prowadzone żadne kontrole podatkowe.

54. Informacje o transakcjach Spółki z podmiotami powiązanymi

W okresie od 01.01.2016 r. do 30.06.2016 r. nie wystąpiły znaczące transakcje z jednostkami powiązanymi.

55. Segmenty operacyjne

Oferta Grupy Kapitałowej Próchnik S.A. obejmuje garnitury, koszule, płaszcze i kurtki, których tradycja konstrukcji i kroju sięga momentu założenia łódzkiej firmy Próchnik S.A. w 1948 roku. Grupa zajmuje się głównie produkcją oraz sprzedażą odzieży damskiej i męskiej pod dwoma markami:

- RageAge by Czapul w segmencie luxury
- Adam Feliks Próchnik w segmencie premium

Obie marki oferują pełen asortyment odzieżowy (total look) dla kobiet i mężczyzn różnicowany cenowo i mody, dlatego też propozycja marki Adam Feliks Próchnik to przede wszystkim odzież formalna a jedną z najważniejszych grup produktowych stanowią męskie garnitury. Oferta jest jednak konsekwentnie poszerzana a oferta casual z roku na rok stanowi rosnący udział w przychodach marki.

W poprzednich latach obrotowych, jak również w 2016 r. Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. nie wydzielala segmentów sprawozdawczych ze swojej działalności. Na podstawie struktury organizacyjnej oraz struktury oferowanych produktów i usług nie jest możliwe wydzielenie oddzielnych segmentów operacyjnych.

56. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych oraz kapitałowych papierów wartościowych

W okresie objętym sprawozdaniem w Grupie Kapitałowej nie wystąpiła emisja, wykup ani spłata dłużnych lub kapitałowych papierów wartościowych.

57. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

W prezentowanym okresie Emitent nie dokonywał wypłaty dywidend.

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.
Informacja dodatkowa do Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2016 r. / za okres 6 miesięcy 2016 r.

58. Informacje o zatrudnieniu w Grupie Kapitałowej

Stan zatrudnienia	30.06.2015 r.	31.12.2015 r.	30.06.2016 r.
Stan zatrudnienia na koniec roku	30	22	176
Średnie zatrudnienie w ciągu roku	20	21	178

Wzrost zatrudnienia w Grupie Kapitałowej w roku 2016 wynika ze zmian organizacyjnych w spółce Próchnik S.A. związanych z funkcjonowaniem sieci detalicznej, polegających na zmianie modelu prowadzenia sieci sprzedaży, przejściu bezpośredniego zarządzania salonami i ograniczeniu modelu operatorskiego.

59. Informacje o wynagrodzeniach, premiach i nagrodach dla osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących Spółkę i jednostki zależne

Wynagrodzenie Zarządu jednostki dominującej wyniosło 60 tys. zł w okresie objętym sprawozdaniem.

Rada Nadzorcza otrzymała wynagrodzenie w kwocie 12 tys. zł.

60. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta

W dniu 27 lipca 2016 r. Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę o wyborze firmy WBS AUDYT Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ul. ul. Grzybowskiej 4 lok. U9B jako podmiotu do przeprowadzenia:

- Przeglądu jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za I półrocze 2016 r.,
- Przeglądu skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za I półrocze 2016 r.,
- Badania jednostkowego sprawozdania rocznego Spółki za 2016 r.,
- Badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2016 r.

Spółka WBS AUDYT Sp. z o.o. jest wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem 3685. Wybór podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych został dokonany zgodnie ze Statutem Spółki, obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi.

Całkowity koszt przeglądu i badania sprawozdań jednostkowych Spółki i skonsolidowanych Grupy Kapitałowej wyniesie 42 tys. zł.

61. Informacje o pożyczkach, kredytach, zaliczkach i gwarancjach udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

W okresie sprawozdawczym nie zostały udzielone członkom Zarządu lub członkom Rady Nadzorczej Spółki i jednostek powiązanych żadne pożyczki, gwarancje i poręczenia, zarówno przez Spółkę, jak i przez jednostki zależne.

W okresie sprawozdawczym nie zostały udzielone osobom związanym z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z członkami Zarządu lub organów nadzorczych Spółki i jednostek powiązanych żadne pożyczki, gwarancje i poręczenia, zarówno przez Spółkę jak i przez jednostki zależne.

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.
Informacja dodatkowa do Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2016 r. / za okres 6 miesięcy 2016 r.

62. Wyjaśnienia istotnych pozycji Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania z Przepływów Pieniężnych

Kategoria przepływów	Tytuł	30.06.2016 r.
Wpływy/ wydatki z tytułu inwestycji w jednostkach zależnych	Środki pieniężne nabyte wraz z jednostką zależną	324
Wpływy/ wydatki z tytułu inwestycji w jednostkach pozostałych	Wpływy ze spłaty pożyczek udzielonych jednostkom pozostałym	895

	Pozycja rachunku przepływów pieniężnych				
	Zmiana stanu zapasów	Zmiana stanu należności	Zmiana stanu zobowiązań	Zmiana stanu rezerw	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych
zmiana bilansowa	-4 715	159	671	-119	-130
korekty:					
zmiana stanu zobowiązań z tytułu leasingu	0	0	160	0	0
zmiana stanu zobowiązań z tytułu zakupu RAT i WNIP	0	0	19	0	0
zmiana stanu zobowiązań dot. zakupu finansowych aktywów trwałych	0	0	-64	0	0
opłata dot. emisji aktywowana na RMK	0	0	133	0	0
wyłączenie BO E-Commerce Próchnik sp. z o.o.	0	305	-817	0	4
bilansowa zmiana stanu E-Commerce Próchnik sp. z o.o. w okresie 01-06/2016	0	43	-634	0	0
inne korekty	0	-20	49	0	2
zmiana wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	-4 715	487	-483	-119	-124

63. Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej za bieżący okres

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły zdarzenia o takim charakterze. Korekty wyniku lat ubiegłych zostały opisane w punkcie 13 sprawozdania finansowego.

64. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły w I półroczu 2016 r.

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej

W dniu 6 czerwca 2016 roku Spółka otrzymała oświadczenie Pana Andrzeja Kosińskiego o rezygnacji z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej. Rezygnacja została złożona ze skutkiem na dzień odbycia najbliższego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki, tj. na dzień 20 czerwca 2016 roku.

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.
Informacja dodatkowa do Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2016 r. / za okres 6 miesięcy 2016 r.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie

W dniu 20 czerwca 2016 roku odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie spółki PRÓCHNIK S.A., podczas którego rozpatrzono i zatwierdzono sprawozdanie Rady Nadzorczej z wyników oceny Sprawozdania Zarządu z Działalności Spółki i Grupy Kapitałowej Próchnik S.A. za rok 2015, Roczno Sprawozdania Finansowego za rok 2015 oraz Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za 2015 rok oraz z oceny wniosków Zarządu dotyczących podziału zysku za rok obrotowy 2015. Ponadto rozpatrzono i zatwierdzono roczne Sprawozdanie Finansowe Spółki oraz Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej za rok 2015, Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej Próchnik S.A. za rok 2015. Podjęto także uchwały w sprawie udzielenia członkom Zarządu Spółki i członkom Rady Nadzorczej absolutorium z wykonywanych przez nich obowiązków w roku obrotowym 2015 oraz uchwałę w sprawie podziału zysku za rok obrotowy 2015 w kwocie 895.362,57 zł przeznaczając go na pokrycie niepodzielonej straty netto Próchnik S.A. z lat ubiegłych.

Zmiana stanu posiadania akcji oraz głosów Spółki

W dniu 23 czerwca 2016 roku Spółka otrzymała zawiadomienie od MetLife PTE S.A. z siedzibą w Warszawie o tym, iż zarządzany przez nie MetLife Otwarty Fundusz Emerytalny ("OFE") zwiększył zaangażowanie powyżej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce. Zgodnie z otrzymanym zawiadomieniem, zwiększenie zaangażowania powyżej 5% nastąpiło w wyniku zakupu akcji Spółki w dniu 16 czerwca 2016 r. Poprzedni stan posiadania przez OFE wynosił 2.324.650 akcji, co stanowiło 4,94% kapitału zakładowego Spółki i uprawniało do 2.324.650 głosów na Walnym Zgromadzeniu, co stanowiło 4,94% ogółu głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Po zmianie udziału OFE posiada 2.481.745 akcji, co stanowi 5,28% kapitału zakładowego Spółki i uprawnia do 2.481.745 głosów na Walnym Zgromadzeniu, co stanowi 5,28% ogółu głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Informacja o transakcjach osób mających dostęp do informacji poufnych

W dniu 28 czerwca 2016 r. Spółka otrzymała od osób zobowiązanych, wskazanych poniżej, informacje, iż:

- Pan Rafał Bauer, Prezes Zarządu Spółki, dokonał zamiany dotychczas posiadanych 250.000 akcji Spółki serii L na taką samą liczbę akcji w formie zdematerializowanej. Transakcja miała miejsce w dniu 24 czerwca 2016 r. poza rynkiem regulowanym, w ramach umowy wymiany akcji materialnych na akcje zdematerializowane. Transakcja została zawarta w związku z upływem 6 miesięcy przewidzianych w umowie gwarantującej dematerializację akcji serii L objętych przez zawiadamiającego w październiku 2015 r. w ramach subskrypcji akcji nowej emisji;
- Pan Maciej Wandzel, Przewodniczący Rady Nadzorczej Spółki, dokonał zamiany dotychczas posiadanych 50.000 akcji Spółki serii L na taką samą liczbę akcji w formie zdematerializowanej. Transakcja miała miejsce w dniu 24 czerwca 2016 r. poza rynkiem regulowanym, w ramach umowy wymiany akcji materialnych na akcje zdematerializowane, Transakcja została zawarta w związku z upływem 6 miesięcy przewidzianych w umowie gwarantującej dematerializację akcji serii L, objętych przez zawiadamiającego w październiku 2015 r. w ramach subskrypcji akcji nowej emisji;
- Pan Mariusz Omieciński, Członek Rady Nadzorczej Spółki, dokonał zamiany dotychczas posiadanych 100.000 akcji Spółki serii L na taką samą liczbę akcji w formie zdematerializowanej. Transakcja miała miejsce w dniu 24 czerwca 2016 r. poza rynkiem regulowanym, w ramach umowy wymiany akcji materialnych na akcje zdematerializowane. Transakcja została zawarta w związku z upływem 6 miesięcy przewidzianych w umowie gwarantującej dematerializację akcji serii L, objętych przez zawiadamiającego w październiku 2015 r. w ramach subskrypcji akcji nowej emisji;
- Pan Marcin Pałazej, Członek Rady Nadzorczej Spółki, dokonał zamiany dotychczas posiadanych 100.000 akcji Spółki serii L na taką samą liczbę akcji w formie zdematerializowanej. Transakcja miała miejsce w dniu 24 czerwca 2016 r. poza rynkiem regulowanym, w ramach umowy wymiany akcji materialnych na akcje zdematerializowane. Transakcja została zawarta w związku z upływem 6 miesięcy przewidzianych w umowie gwarantującej dematerializację akcji serii L. objętych przez zawiadamiającego w październiku 2015 r. w ramach subskrypcji akcji nowej emisji Spółki.

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.
Informacja dodatkowa do Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2016 r. / za okres 6 miesięcy 2016 r.

Jednocześnie Spółka poinformowała, iż zamierza podjąć działania zmierzające do wprowadzenia akcji serii L i serii M do obrotu na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. do końca 2016 r.

Realizacja przyjętej strategii rozwoju

W trakcie pierwszego półrocza 2016 kontynuowano optymalizację sieci sprzedaży, która przekłada się na konsekwentną poprawę rezultatów realizowanych przez salony firmowe. Zrealizowane otwarcia potwierdzają słusność przyjętych założeń i pozwalają optymistycznie patrzeć na przyjęte na rok 2016 budżety sprzedaży. Koncentracja na podnoszeniu efektywności posiadanej powierzchni handlowej pozwoliła na znaczące podniesienie realizowanych parametrów średniomiesięcznych przychodów na 1 m² z 950 PLN/ m² w roku 2015 do 1.146 PLN/ m² w I półroczu 2016 roku. Łączny metraż sieci salonów firmowych zamyka się w 3.224 m² i wedle szacunków zarządu, do końca bieżącego roku wzrośnie o nie więcej niż 350 m².

Uzupełnieniem działalności w salonach firmowych jest dynamicznie rozwijająca się sprzedaż internetowa. Emitent postrzega ten kierunek jako niezwykle istotny obszar rozwoju, toteż gross nakładów marketingowych zaalokowano w tym kanale. W efekcie sprzedaż internetowa wzrosła w stosunku do roku ubiegłego pięciokrotnie stanowiąc blisko 10% w przychodach zrealizowanych w pierwszej połowie 2016 wobec 2,4% w analogicznym okresie ubiegłego roku.

Osiągnięte wyniki finansowe

Osiągnięte wyniki finansowe odpowiadały założeniom budżetowym przyjętym na rok bieżący. Wzrost kosztów związanych ze znaczącym zwiększeniem zatrudnienia w salonach sprzedaży oraz centrali spółki przełożył się na skokowy wzrost przychodów. Podejmowane działania outsourcingowe (księgowość, kadry, magazyn) generowały dodatkowe koszty, które zostaną zmitygowane do końca bieżącego roku budżetowego. Niemniej spółka poprawiła osiąganą marżę brutto (56,5% w 2015 r. do 58,6% w roku 2016), przy jednoczesnym wzroście przychodów ze sprzedaży o 40% (8 mln PLN). W opinii zarządu, zrealizowane wyniki potwierdzają słusność przyjętej strategii rynkowej zgodnie z którą sprzedaż realizowana jest poprzez zoptymalizowaną sieć salonów offline oraz wyspecjalizowany kanał online a oferowany produkt oferowany jest po konkurencyjnych i porównywalnych z ofertą konkurencji cenach.

65. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym

W dniu 5 lipca 2016 roku Zarząd spółki Próchnik S.A. poinformował o powołaniu w dniu 5 lipca 2016 r. Pana Juliana Kutrzeby na członka Rady Nadzorczej. Nowy członek Rady Nadzorczej został powołany stosownie do kandydatury zgłoszonej przez akcjonariusza MetLife OFE.

Powołanie nowego członka Rady Nadzorczej zostało dokonane na mocy oświadczenia akcjonariusza Listella Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, w wykonaniu przewidzianego Statutem Spółki uprawnienia osobistego tego akcjonariusza.

W dniu 27 lipca 2016 roku Rada Nadzorcza Spółki dokonała wyboru firmy WBS AUDYT Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ul. ul. Grzybowskiej 4 lok. U9B, wpisanej na listę prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem 3685, jako podmiotu uprawnionego do przeprowadzenia przeglądu:

- przeglądu jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za I półrocze 2016 roku,
- przeglądu skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Spółki za I półrocze 2016 roku,
- badania jednostkowego sprawozdania rocznego Spółki za rok obrotowy 2016,
- badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Spółki za rok obrotowy 2016.

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.
Informacja dodatkowa do Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2016 r. / za okres 6 miesięcy 2016 r.

Próchnik S.A. korzystał we wcześniejszych latach z usług Spółki WBS AUDYT Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie w zakresie badania sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej Spółki.

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.
Informacja dodatkowa do Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2016 r. / za okres 6 miesięcy 2016 r.

Wybrane dane finansowe ze Skróconego Jednostkowego Sprawozdania Finansowego

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł			w tys. EUR		
	30.06.2016 r. 6 miesięcy zakończonych 30.06.2016 r.	31.12.2015. r. 12 miesięcy zakończonych 31.12.2015 r. (dane przekształcone)	30.06.2015 r. 6 miesięcy zakończonych 30.06.2015 r. (dane przekształcone)	30.06.2016 r. 6 miesięcy zakończonych 30.06.2016 r.	31.12.2015. r. 12 miesięcy zakończonych 31.12.2015 r. (dane przekształcone)	30.06.2015 r. 6 miesięcy zakończonych 30.06.2015 r. (dane przekształcone)
Przychody ze sprzedaży	27 836	44 667	19 825	6 355	10 674	4 795
Koszt własny sprzedaży	-11 535	-19 770	-8 622	-2 633	-4 724	-2 086
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	16 301	24 897	11 203	3 721	5 949	2 710
Zysk (strata) ze sprzedaży	1 140	2 176	1 623	260	520	393
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 519	2 662	1 660	347	636	402
Zysk (strata) przed opodatkowaniem (brutto)	957	1 507	1 278	218	360	309
Zysk (strata) netto	1 908	227	-110	436	54	-27
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-3 006	-8 358	-3 439	-686	-1 997	-832
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-739	-4 457	-871	-169	-1 065	-211
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	1 486	13 022	3 496	339	355	846
Aktywa	76 324	71 674	67 718	17 246	16 819	16 145
Aktywa trwałe	51 627	50 254	47 551	11 666	11 793	11 337
Aktywa obrotowe	24 697	21 420	20 167	5 581	5 026	4 808
Zobowiązania i rezerwy	26 957	24 214	32 573	6 091	5 682	7 766
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	15 487	15 479	5 463	3 499	3 632	1 302
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	11 470	8 735	27 110	2 592	2 050	6 463
Kapitał zakładowy	47 025	47 025	62 146	10 626	11 035	14 816
Kapitał własny	49 367	47 459	35 145	11 155	11 137	8 379

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.
Informacja dodatkowa do Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2016 r. / za okres 6 miesięcy 2016 r.

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł			w tys. EUR		
	30.06.2016 r. 6 miesięcy zakończonych 30.06.2016 r.	31.12.2015. r. 12 miesięcy zakończonych 31.12.2015 r. (dane przekształcone)	30.06.2015 r. 6 miesięcy zakończonych 30.06.2015 r. (dane przekształcone)	30.06.2016 r. 6 miesięcy zakończonych 30.06.2016 r.	31.12.2015. r. 12 miesięcy zakończonych 31.12.2015 r. (dane przekształcone)	30.06.2015 r. 6 miesięcy zakończonych 30.06.2015 r. (dane przekształcone)
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł.)	1,050	1,009	1,018	0,237	0,237	0,243
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł.)	1,050	1,009	1,018	0,237	0,237	0,243
Liczba akcji na dzień bilansowy	47 025 389	47 025 389	34 525 389	47 025 389	47 025 389	34 525 389
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł.) - retrospektywnie	1,050	1,009	1,018	0,237	0,237	0,243
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł.) -retrospektywnie	1,050	1,009	1,018	0,237	0,237	0,243
Liczba akcji na dzień bilansowy - retrospektywnie	47 025 389	47 025 389	34 525 389	47 025 389	47 025 389	34 525 389
Zysk (strata) za okres na jedną akcję zwykłą (w zł.)	0,041	0,006	-0,003	0,009	0,001	-0,001
Rozwodniony zysk (strata) za okres na jedną akcję (w zł.)	0,041	0,006	-0,003	0,009	0,001	-0,001
Średnia ważona liczba akcji	47 025 389	36 717 170	34 525 389	47 025 389	36 717 170	34 525 389
Zysk (strata) za okres na jedną akcję (w zł.) - retrospektywnie	0,041	0,006	-0,003	0,009	0,001	-0,001
Rozwodniony zysk (strata) za okres na jedną akcję (w zł.) -retrospektywnie	0,041	0,006	-0,003	0,009	0,001	-0,001
Średnia ważona liczba akcji (retrospektywnie)	47 025 389	36 717 170	34 525 389	47 025 389	36 717 170	34 525 389

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.
Informacja dodatkowa do Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2016 r. / za okres 6 miesięcy 2016 r.

Wartość księgową na jedną akcję obliczono w stosunku do liczby akcji Próchnik S.A. („Spółka”) pomniejszonej o akcje własne posiadane przez Spółkę. Ilość akcji wyniosła odpowiednio 47.025.389 na 30.06.2016 r. i 34.525.389 30.06.2015 r.

Zysk na jedną akcję obliczono jako stosunek zysku netto w okresie do średniej ważonej liczby akcji zwykłych w okresie, pomniejszonej o akcje własne posiadane przez Spółkę. Średnia ważona liczba akcji wyniosła odpowiednio 47.025.389 za okres 01.01.2016 r.- 30.06.2016 r. i 34.525.389 za okres 01.01.2015 r. - 30.06.2015 r.

Wybrane dane finansowe zawarte w niniejszym sprawozdaniu zostały przeliczone na EURO według następujących zasad:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu ogłoszonego na dany dzień przez Narodowy Bank Polski (odpowiednio 4,4255 zł / EURO na 30 czerwca 2016 r., 4,2615 zł / EURO na 31 grudnia 2015 r. i 4,1944 zł / EURO na 30 czerwca 2015 r.),
- poszczególne pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów środków pieniężnych – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu sprawozdawczego (odpowiednio 4,3805 zł / EURO za 6 miesięcy 2016 r , 4,1848 zł / EURO za 12 miesięcy 2015 r. i 4,1341 zł / EURO za 6 miesięcy 2015 r).

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.
Informacja dodatkowa do Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2016 r. / za okres 6 miesięcy 2016 r.

Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej na dzień 30 czerwca 2016 r.

Skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej	30.06.2015 r. (dane przekształcone)	31.12.2015 r. (dane przekształcone)	30.06.2016 r.
Aktywa trwałe	47 551	50 254	51 627
Wartość firmy	7 915	7 915	7 915
Inne wartości niematerialne	2 614	962	865
Rzeczowe aktywa trwałe	8 898	11 341	12 499
Nieruchomości inwestycyjne	5 937	6 635	6 635
Inwestycje w jednostkach zależnych	18 000	18 000	18 506
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	1	1	2
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0	0	0
Pożyczki długoterminowe	0	3 066	1 797
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 291	2 320	3 264
Pozostałe aktywa długoterminowe	1 895	13	144
Aktywa obrotowe	20 167	21 420	24 697
Zapasy	6 476	11 112	15 827
Należności z tytułu dostaw i usług	7 136	2 307	4 634
Należności z tytułu PDOP	0	0	0
Pozostałe należności krótkoterminowe	3 144	3 812	2 309
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	0	0	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	32	7	5
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0	0	0
Pożyczki krótkoterminowe	355	363	370
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 063	3 084	825
Pozostałe aktywa krótkoterminowe	961	735	727
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana	0	0	0
Aktywa razem	67 718	71 674	76 324

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.
Informacja dodatkowa do Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2016 r. / za okres 6 miesięcy 2016 r.

Skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej	30.06.2015 r. (dane przekształcone)	31.12.2015 r. (dane przekształcone)	30.06.2016 r.
Kapitał własny	35 145	47 459	49 367
Kapitał podstawowy	62 146	47 025	47 025
Pozostałe kapitały	5 263	20 990	20 990
Niepodzielony wynik finansowy	-32 264	-20 556	-18 648
- zysk (strata) z lat ubiegłych	-32 154	-20 784	-20 556
- zysk (strata) netto	-110	227	1 908
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	5 463	15 479	15 487
Kredyty i pożyczki	1 952	182	182
Zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu i dłużnych papierów wartościowych	1 728	13 597	13 617
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0	0	0
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 775	1 695	1 688
Rezerwa na świadczenia pracownicze	8	5	0
Pozostałe rezerwy długoterminowe	0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0	0	0
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	27 110	8 735	11 470
Kredyty i pożyczki	6 866	1 105	3 428
Zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu i dłużnych papierów wartościowych	6 232	325	278
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9 371	4 223	4 571
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego (PDOP)	0	0	0
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	3 535	2 092	2 316
Rezerwa na świadczenia pracownicze	66	558	558
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	1 040	432	319
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0	0	0
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	0	0	0
Pasywa razem	67 718	71 674	76 324

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.
Informacja dodatkowa do Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2016 r. / za okres 6 miesięcy 2016 r.

Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów za okres 6 miesięcy 2016 r.

Skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów	Nr noty	6 miesięcy zakończonych 30.06.2015 r. (dane przekształcone)	12 miesięcy zakończonych 31.12.2015 r. (dane przekształcone)	6 miesięcy zakończonych 30.06.2016 r.
Przychody ze sprzedaży	36	19 825	44 667	27 836
Przychody ze sprzedaży produktów		14 339	33 243	22 154
Przychody ze sprzedaży usług		918	3 591	211
Przychody ze sprzedaży towarów		4 568	7 832	3 229
Przychody ze sprzedaży materiałów		0	2	2 242
Koszt własny sprzedaży	36	-8 622	-19 770	-11 535
Koszt sprzedanych produktów		-7 191	-16 160	-8 594
Koszt sprzedanych usług		0	0	0
Koszt sprzedanych towarów		-1 431	-3 607	-669
Koszt sprzedanych materiałów		0	-3	-2 272
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		11 203	24 897	16 301
Koszty sprzedaży	36	-9 142	-19 123	-12 886
Koszty ogólnego zarządu	36	-438	-3 598	-2 275
Zysk (strata) ze sprzedaży		1 623	2 176	1 140
Pozostałe przychody operacyjne	37	483	4 929	2 194
Pozostałe koszty operacyjne	37	-446	-4 443	-1 815
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		1 660	2 662	1 519
Przychody finansowe	38	62	93	135
Koszty finansowe	38	-444	-1 249	-697
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		1 278	1 507	957
Podatek dochodowy	39	-1 388	-1 279	951
- podatek dochodowy bieżący		0	0	0
- podatek dochodowy odroczony		-1 388	-1 279	951
Zysk (strata) netto		-110	227	1 908

Pozostały zysk/(strata) całkowita				
Pozostałe elementy zysku / straty całkowitej		0	0	0
Podatek od pozycji pozostałego zysku całkowitego		0	0	0
Pozostały zysk/(strata) całkowita po opodatkowaniu		0	0	0
Zysk (strata) całkowita		-110	227	1 908

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.
Informacja dodatkowa do Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2016 r. / za okres 6 miesięcy 2016 r.

Skrócone Sprawozdanie ze Zmian w Jednostkowym Kapitale Własnym za okres 6 miesięcy 2016 r.

Skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały zapasowe i rezerwowe	Zakumulowany wynik finansowy	Razem kapitały własne
6 miesięcy 2015 r. (dane przekształcone)					
Stan na 01.01.2015 r. (dane przekształcone)	62 146	1 451	3 812	-32 190	35 219
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0
b) korekty błędów podstawowych	0	0	0	36	36
Stan na 01.01.2015 r. po korektach	62 146	1 451	3 812	-32 154	35 255
Zysk/(strata) bieżącego okresu	0	0	0	-110	-110
a) zwiększenie (z tytułu)	0	5 138	0	0	5 138
Emisja akcji	0	0	0	0	0
Podział zysku z roku /lat poprzednich	0	0	0	0	0
Pozostałe zmiany	0	5 138	0	0	5 138
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	-5 138	0	-5 138
Poniesione koszty emisji	0	0	0	0	0
Podział zysku z roku /lat poprzednich	0	0	0	0	0
Pozostałe zmiany	0	0	-5 138	0	-5 138
Stan na dzień bilansowy	62 146	6 589	-1 326	-32 264	35 145

Skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały zapasowe i rezerwowe	Zakumulowany wynik finansowy	Razem kapitały własne
12 miesięcy 2015 r. (dane przekształcone)					
Stan na 01.01.2015 r. (dane przekształcone)	62 146	1 451	3 812	-32 190	35 219
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0
b) korekty błędów podstawowych	0	0	0	58	58
Stan na 01.01.2015 r. po korektach	62 146	1 451	3 812	-32 132	35 277
Zysk/(strata) bieżącego okresu	0	0	0	227	227
a) zwiększenie (z tytułu)	12 500	5 138	16 272	11 348	45 258
Emisja akcji	12 500	0	0	0	12 500
Podział zysku z roku /lat poprzednich	0	0	0	11 348	11 348
Obniżenie kapitału z kapitału rezerwowego	0	0	3 843	0	3 843
Obniżenie kapitału z kapitału zapasowego	0	0	12 429	0	12 429
Pozostałe zmiany	0	5 138	0	0	5 138
b) zmniejszenia (z tytułu)	-27 620	0	-5 683	0	-33 303
Poniesione koszty emisji	0	0	-545	0	-545
Podział zysku z roku /lat poprzednich	-11 348	0	0	0	-11 348
Obniżenie kapitału z kapitału rezerwowego	-3 843	0	0	0	-3 843
Obniżenie kapitału z kapitału zapasowego	-12 429	0	0	0	-12 429
Pozostałe zmiany	0	0	-5 138	0	-5 138
Stan na dzień bilansowy	47 025	6 589	14 401	-20 556	47 459

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.
Informacja dodatkowa do Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2016 r. / za okres 6 miesięcy 2016 r.

Skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały zapasowe i rezerwowe	Zakumulowany wynik finansowy	Razem kapitały własne
6 miesięcy 2016 r.					
Stan na 01.01.2016 r.	47 025	6 589	14 401	-19 945	48 070
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0
b) korekty błędów podstawowych i pozostałe zmiany	0	0	0	-611	-611
Stan na 01.01.2016 r. po korektach	47 025	6 589	14 401	-20 556	47 459
Zysk/(strata) bieżącego okresu	0	0	0	1 908	1 908
a) zwiększenie (z tytułu)	0	0	0	0	0
Emisja akcji	0	0	0	0	0
Podział zysku z roku /lat poprzednich	0	0	0	0	0
Pozostałe zmiany (w tym reklasyfikacje z 2010 r.)	0	0	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0	0
Poniesione koszty emisji	0	0	0	0	0
Podział zysku z roku / lat poprzednich	0	0	0	0	0
Pozostałe zmiany (w tym reklasyfikacje z 2010 r.)	0	0	0	0	0
Stan na dzień bilansowy	47 025	6 589	14 401	-18 648	49 367

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.
Informacja dodatkowa do Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2016 r. / za okres 6 miesięcy 2016 r.

Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych za okres 6 miesięcy 2016 r.

Skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych	6 miesięcy zakończonych 30.06.2015 r. (dane przekształcone)	12 miesięcy zakończonych 31.12.2015 r. (dane przekształcone)	6 miesięcy zakończonych 30.06.2016 r.
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 278	1 507	957
Korekty:	-4 717	-9 865	-3 963
Amortyzacja wartości niematerialnych	92	33	136
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	732	1 529	789
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	401	1 217	435
Zyski/straty z inwestycji	0	-729	-363
Zmiana stanu zapasów	-1309	-5 945	-4 715
Zmiana stanu należności	-2929	1 293	-824
Zmiana stanu zobowiązań	-1489	-8 623	823
Zmiana stanu rezerw	-137	-669	-119
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-78	2 029	-125
Inne korekty	0	0	0
Gotówka z działalności operacyjnej	-3 439	-8 358	-3 006
Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony	0	0	0
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-3 439	-8 358	-3 006
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	-573	-1 104	-1 739
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	0	0	135
Wydatki na nabycie aktywów finansowych	-303	-303	-30
Wpływy z tytułu zbycia aktywów finansowych	5	0	0
Wydatki na nabycie nieruchomości inwestycyjnych	0	0	0
Wydatki z tytułu udzielenia pożyczek	0	-3 050	0
Wpływy z tytułu spłaty pożyczek	0	0	895
Otrzymane odsetki	0	0	0
Otrzymane dywidendy	0	0	0
Pozostałe wpływy z działalności inwestycyjnej	0	0	0
Pozostałe wydatki z działalności inwestycyjnej	0	0	0
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-871	-4 457	-739
Wpływy netto z tytułu emisji akcji	0	11 955	0
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	3 965	7 801	2 450
Wpływy z tytułu emisji obligacji	0	6 001	0
Wydatki z tytułu spłaty kredytów i pożyczek	0	-11 560	-145
Wydatki z tytułu spłaty zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-87	-217	-197
Odsetki zapłacone	-382	-958	-622
Pozostałe wpływy z działalności finansowej	0	0	0
Pozostałe wydatki z działalności finansowej	0	0	0
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	3 496	13 022	1 486
Przepływy pieniężne netto razem	-814	207	-2 259
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-814	207	-2 259
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	2 877	2 877	3 084
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	2 063	3 084	825

Informacja dodatkowa do Skróconego Jednostkowego Sprawozdania Finansowego

1. Forma prawna Spółki

Próchnik S.A. („Spółka”, „Próchnik”) została utworzona w dniu 27 września 1990 r. na podstawie Aktu Notarialnego Rep. A Nr X-14427/90. Na dzień bilansowy Spółka miała swoją siedzibę przy ul. Kilińskiego 228, kod pocztowy 93-124, Łódź.

Próchnik S.A. to jedyna spółka, która jest nieprzerwanie notowana na Giełdzie Papierów Wartościowych od momentu jej powstania, czyli od 16 kwietnia 1991 roku. Spółka prowadzi działalność na terytorium Polski oraz poza granicami kraju na podstawie przepisów Kodeksu Spółek Handlowych. Próchnik S.A. zajmuje się projektowaniem, produkcją i sprzedażą detaliczną odzieży zarówno dla mężczyzn jak i kobiet. Głównym aktywem spółki jest marka odwołująca się do postaci patrioty Adama Feliksa Próchnika. Od IV kwartału 2013 roku w ofercie spółki pojawiła się również odzież damska, a w 2014 roku perfumy męskie i damskie oferowane pod własną marką.

Grupa w swojej ofercie posiada: płaszcze, kurtki oraz koszule, garnitury, i krawaty. Najważniejszą część asortymentu stanowi formalna i nieformalna kolekcja mody męskiej pod markami własnymi Adam Feliks Próchnik oraz Rage Age by Czapul.

Właściwy Sąd Rejestrowy i numer rejestru: Sad Rejonowy w Łodzi, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sadowego, nr KRS 0000079261.

Sektor wg klasyfikacji GPW: lekki.

2. Czas trwania Spółki

Czas trwania Spółki jest nieokreślony.

3. Prognozy Spółki

Spółka nie publikowała we wcześniejszych okresach prognoz finansowych, w związku z tym nie odnosi do nich w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

4. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe zostało sporządzone zgodnie z:

- Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 – Śródroczna sprawozdawczość finansowa oraz Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (dalej „MSSF”) opublikowanymi w Rozporządzeniu Komisji (WE) nr 1725/2003 z dnia 29 września 2003 roku z późniejszymi zmianami,
- W zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami zgodnie z wymogami ustawy 29 września 1994 roku o rachunkowości ((Dz. U. z 2013 r. poz. 330, 613, z 2014 r. poz. 768, 1100, z 2015 r. poz. 4) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi,
- Zgodnie z wymogami określonymi w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. z 2009 r., Nr 33, poz. 259).

Niniejsze Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe podlegało przeglądowi przez biegłego rewidenta.

5. Waluta sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe jest sporządzone w tysiącach złotych polskich, jeśli nie wskazano inaczej.

6. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów, ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego i danych porównywalnych

Zasady rachunkowości dla Spółki są analogiczne jak zasady rachunkowości dla Grupy Kapitałowej.

7. Przekształcenie sprawozdań finansowych w celu zapewnienia porównywalności danych

W okresie objętym sprawozdaniem wystąpiły istotne korekty kwotowe z tytułu błędów poprzednich okresów. Korekty błędów zostały ujęte retrospektywnie zgodnie z wymogami MSR 8. Porównywalność danych została w pełni zapewniona, w tym celu dokonano przekształcenia danych porównawczych. Wobec powyższego niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane porównawcze przekształcone w taki sposób, jak gdyby błędy poprzednich okresów nigdy nie miały miejsca.

Szczegółowe dane dotyczące przekształceń poprzednich okresów, które zostały ujęte w księgach rachunkowych do dnia 31.12.2015 r., zostały opisane w sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2015 roku. Przedstawione poniżej przekształcenia wynikają z zapisów w księgach rachunkowych ujętych w okresie objętym sprawozdaniem finansowym.

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.
Informacja dodatkowa do Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2016 r. / za okres 6 miesięcy 2016 r.

Pozycja sprawozdania z całkowitych dochodów	01.01.2015 - 31.12.2015 (dane badane)	korekta w SF na 30.06.2016	01.01.2015 - 31.12.2015 (dane przekształcone)	komentarz
Koszty sprzedaży	-19 133	10	-19 123	Ujęcie kosztów sprzedaży dotyczących roku 2015 na podstawie faktur/faktur korygujących otrzymanych w roku 2016
Przychody ze sprzedaży usług	3 590	1	3 591	Wystawienie w roku 2016 faktury dotyczącej przychodów roku 2015
Przychody ze sprzedaży towarów	7 831	1	7 832	Wystawienie w roku 2016 faktury dotyczącej przychodów roku 2015
Koszty ogólnego zarządu	-3 736	138	-3 598	Korekta wartości amortyzacji WNIP za rok 2015
Podatek odroczony	-1 360	81	-1 279	Ujęcie podatku odroczonego z tytułu rezerwy na wynagrodzenia urlopowe dotyczące 2015 roku
Pozostałe koszty operacyjne	-3 544	-472	-4 443	Ujęcie nierozliczonego kosztu umowy najmu w kosztach okresu, w którym rozwiązano umowę najmu
		-427		Ujęcie rezerwy na wynagrodzenia urlopowe dotyczące 2015 roku

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.
Informacja dodatkowa do Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2016 r. / za okres 6 miesięcy 2016 r.

Pozycja sprawozdania z sytuacji finansowej	30.06.2015 (dane badane na 30.06.2015 z uwzględnieniem przekształceń lat 2012-2014 ujętych w sprawozdaniu za rok 2015)	korekta w SF na 30.06.2016	30.06.2015 (dane przekształcone)	komentarz
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	1 169	-129	1 040	Rozwiązanie rezerwy dotyczącej kosztów roku 2014
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9 086	57	9 371	Ujęcie kosztów sprzedaży dotyczących roku 2013 na podstawie faktur otrzymanych w roku 2016
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		228		Ujęcie kosztów sprzedaży dotyczących roku 2014 na podstawie faktur otrzymanych w roku 2016
Inne wartości niematerialne	2 401	74	2 614	Korekta wartości amortyzacji WNIP za rok 2013
Inne wartości niematerialne		139		Korekta wartości amortyzacji WNIP za rok 2014
Niepodzielony wynik finansowy	-32 211	57	-32 154	Ujęcie kosztów sprzedaży dotyczących roku 2013 i 2014 na podstawie faktur otrzymanych w 2016 roku, rozwiązanie rezerwy dotyczącej tych kosztów oraz korekta amortyzacji WNIP za lata 2013 i 2014

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.
Informacja dodatkowa do Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2016 r. / za okres 6 miesięcy 2016 r.

Pozycja sprawozdania z sytuacji finansowej	31.12.2015 (dane badane)	korekta w SF na 30.06.2016	31.12.2015 (dane przekształcone)	komentarz
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	822	-129	432	Rozwiązanie rezerwy dotyczącej kosztów ujętych w roku 2014
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe		-261		Rozwiązanie rezerwy dotyczącej kosztów ujętych w roku 2015
Rezerwa na świadczenia pracownicze (krótkoterminowa)	131	427	558	Ujęcie rezerwy na wynagrodzenia urlopowe dotyczące 2015 roku
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 239	81	2 320	Ujęcie podatku odroczonego z tytułu rezerwy na wynagrodzenia urlopowe dotyczące 2015 roku
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 687	57	4 223	Ujęcie kosztów sprzedaży dotyczących roku 2013 na podstawie faktur otrzymanych w roku 2016
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		228		Ujęcie kosztów sprzedaży dotyczących roku 2014 na podstawie faktur otrzymanych w roku 2016
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		251		Ujęcie kosztów sprzedaży dotyczących roku 2015 na podstawie faktur/faktur korygujących otrzymanych w roku 2016
Należności z tytułu dostaw i usług	2 305	2	2 307	Wystawienie w roku 2016 faktur dotyczących przychodów roku 2015
Inne wartości niematerialne	611	74	962	Korekta wartości amortyzacji WNIP za rok 2013
Inne wartości niematerialne		138		Korekta wartości amortyzacji WNIP za rok 2014
Inne wartości niematerialne		139		Korekta wartości amortyzacji WNIP za rok 2015
Pozostałe aktywa długoterminowe	485	-472	13	Ujęcie nierozliczonego kosztu umowy najmu w kosztach okresu, w którym rozwiązano umowę najmu
Niepodzielony wynik finansowy	-20 841	57	-20 784	Ujęcie kosztów sprzedaży dotyczących roku 2013 i 2014 na podstawie faktur otrzymanych w 2016 roku, rozwiązanie rezerwy dotyczącej tych kosztów oraz korekta amortyzacji WNIP za lata 2013 i 2014

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.
Informacja dodatkowa do Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2016 r. / za okres 6 miesięcy 2016 r.

8. Korekty wynikające z zastrzeżeń w opiniach za lata ubiegłe

Nie wystąpiły korekty o takim charakterze.

9. Rachunkowość zabezpieczeń

Próchnik S.A. nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

NOTY DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ

10. Wartość firmy i pozostałe wartości niematerialne

Tabela zmian wartości niematerialnych 12 miesięcy 2015 r. (dane przekształcone)	Wartość firmy	Pozostałe wartości niematerialne	Razem
Stan na BO			
Wartość księgowa brutto	7 915	985	8 900
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	0	-268	-268
Wartość księgowa netto na BO	7 915	717	8 632
Okres od początku roku do dnia bilansowego			
Wartość księgowa netto na BO	7 915	717	8 632
Zwiększenia	0	163	163
Zmniejszenia	0	-1 875	-1 875
Reklasyfikacja	0	1 989	1 989
Odpisy z tytułu utraty wartości (+ / -)	0	0	0
Amortyzacja	0	-32	-32
Wartość księgowa netto na dzień bilansowy	7 915	962	8 877
Stan na dzień bilansowy			
Wartość księgowa brutto	7 915	1 263	9 178
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	0	-301	-301
Wartość księgowa netto na dzień bilansowy	7 915	962	8 877

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.
Informacja dodatkowa do Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2016 r. / za okres 6 miesięcy 2016 r.

Tabela zmian wartości niematerialnych 6 miesięcy 2016 r.	Wartość firmy	Pozostałe wartości niematerialne	Razem
Stan na BO (dane przekształcone)			
Wartość księgowa brutto	7 915	1 263	9 178
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	0	-301	-301
Wartość księgowa netto na BO	7 915	962	8 877
Okres od początku roku do dnia bilansowego			
Wartość księgowa netto na BO	7 915	962	8 877
Zwiększenia	0	46	46
Zmniejszenia	0	0	0
Reklasyfikacje	0	0	0
Odpisy z tytułu utraty wartości (+ / -)	0	0	0
Amortyzacja	0	-142	-142
Wartość księgowa netto na dzień bilansowy	7 915	865	8 780
Stan na dzień bilansowy			
Wartość księgowa brutto	7 915	1 308	9 222
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	0	-443	-443
Wartość księgowa netto na dzień bilansowy	7 915	865	8 780

STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA	30.06.2015 r. (dane przekształcone)	31.12.2015 r. (dane przekształcone)	30.06.2016 r.
Własne	10 529	8 877	8 780
Używane na podstawie umów leasingu finansowego	0	0	0
Wartości niematerialne, razem	10 529	8 877	8 780

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.
Informacja dodatkowa do Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2016 r. / za okres 6 miesięcy 2016 r.

11. Rzeczowe aktywa trwałe

Tabela zmian rzeczowych aktywów trwałych 12 miesięcy 2015 r.	Grunty, PWU, budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Stan na BO						
Wartość księgowa brutto	12 025	1 893	259	3 435	8	17 620
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	-3 628	-1 232	-70	-1 644	0	-6 574
Wartość księgowa netto na BO	8 397	661	189	1 791	8	11 046
Okres od początku roku do dnia bilansowego						
Wartość księgowa netto na BO	8 397	661	189	1 791	8	11 046
Zwiększenia	558	316	156	406	1 428	2 864
Zmniejszenia	-257	-19	0	-172	706	258
Reklasyfikacje	0	0	0	0	-1 989	-1 989
Odpisy z tytułu utraty wartości (+ / -)	820	-4	0	-124	0	692
Amortyzacja bieżącego okresu	-684	-209	-108	-528	0	-1 529
Wartość księgowa netto na dzień bilansowy	8 834	745	237	1 373	152	11 341
Stan na dzień bilansowy						
Wartość księgowa brutto	11 600	2 053	415	3 274	152	17 494
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	-2 767	-1 308	-178	-1 900	0	-6 153
Wartość księgowa netto na dzień bilansowy	8 834	745	237	1 373	152	11 341

Tabela zmian rzeczowych aktywów trwałych 6 miesięcy 2016 r.	Grunty, PWU, budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Stan na BO						
Wartość księgowa brutto	11 600	2 053	415	3 274	152	17 494
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	-2 767	-1 308	-178	-1 900	0	-6 153
Wartość księgowa netto na BO	8 834	745	237	1 373	152	11 341
Okres od początku roku do dnia bilansowego						
Wartość księgowa netto na BO	8 834	745	237	1 373	152	11 341
Zwiększenia	1 168	40	0	612	2 368	4 188
Zmniejszenia	-315	-1	0	-28	-2 503	-2 847
Reklasyfikacje	-156	18	0	138	0	0
Odpisy z tytułu utraty wartości (+ / -)	600	0	0	0	0	600
Amortyzacja bieżącego okresu	-325	-97	-58	-303	0	-783
Wartość księgowa netto na dzień bilansowy	9 806	705	179	1 793	17	12 499
Stan na dzień bilansowy						
Wartość księgowa brutto	12 023	2 085	415	3 688	17	18 227
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	-2 217	-1 380	-236	-1 895	0	-5 728
Wartość księgowa netto na dzień bilansowy	9 806	705	179	1 793	17	12 499

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.
Informacja dodatkowa do Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2016 r. / za okres 6 miesięcy 2016 r.

STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA	30.06.2015 r.	31.12.2015 r.	30.06.2016 r.
Własne	8 494	10 524	11 789
Używane na podstawie umów leasingu finansowego	404	817	710
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	8 898	11 341	12 499

Nazwa środków trwałych użytkowanych w ramach leasingu finansowego	Nr umowy leasingowej	Data zawarcia umowy leasingowej	Wartość netto środka trwałego
Samochód osobowy Kia Picanto EL 851TA	B/O/LD/2014/06/0024	11-06-2014	18
Samochód osobowy KIA CEE D EL 897RH	40016/Ł/13	22-07-2013	1
Samochód osobowy KIA SPORTAGE EL 840RX	40641/Ł/13	25-11-2013	33
Sprzęt komputerowy ECONOCOM	9/2013	05-02-2013	164
Samochód osobowy VOLVO XC	L/0/LD/2015/07/0029	15-07-2015	127
Meble-wyposażenie do salonu Galeria Bałtycka	102-6335	28-10-2015	39
System instalacji multimedialnych do pięciu salonów	102-6371	17-11-2015	219
Meble do PRC SCC	102-6452	14-12-2015	55
Meble do salonu Modo	102-6337	28-10-2015	19
Meble do salonu Zielone Arkady	102-6718	31-03-2016	35
Środki trwałe w leasingu finansowym, razem			710

12. Aktywa finansowe

Aktywa finansowe	30.06.2015 r.	31.12.2015 r.	30.06.2016 r.
Udziały w RAIL	18 000	18 000	18 000
Udziały w E-Commerce Próchnik	2	2	506
Udziały PRC Retail Solutions	25	0	0
Udziały w PRC Asset Management	2	3	3
Udziały w Próchnik Retail Management	3	2	2
Akcje Soho Development (dawniej Black Lion)	1	1	2
Aktywa finansowe, razem	18 033	18 008	18 513

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.
Informacja dodatkowa do Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2016 r. / za okres 6 miesięcy 2016 r.

13. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Specyfikacja pozycji tworzących aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30.06.2015 r.	31.12.2015 r. (dane przekształcone)	30.06.2016 r.
Naliczone i niezapłacone odsetki	80	59	59
Rozpoznanie leasingu finansowego w księgach rachunkowych (l. operacyjny dla celów podatkowych)	68	144	113
Rezerwy kosztowe (w tym rezerwy na świadczenia pracownicze)	95	274	171
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, należności, zapasów, ŚT itp.	359	325	192
Strata podatkowa z ubiegłych lat / roku bieżącego	1 365	1 365	2 547
Niewypłacone wynagrodzenie i ZUS	13	7	53
Niezapłacone faktury	231	34	23
Różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową środków trwałych	77	111	105
Przychody przyszłych okresów	0	0	0
Pozostałe	3	3	1
Stan na dzień bilansowy	2 291	2 320	3 264

14. Zapasy

Zapasy	30.06.2015 r. (dane przekształcone)	31.12.2015 r. (dane przekształcone)	30.06.2016 r.
Materiały i towary	13 058	10 071	9 503
Wyroby gotowe	7 703	11 596	10 814
Zapasy netto, razem	20 761	21 667	20 317
Odpisy aktualizujące wartość materiałów i towarów	-10 836	-6 704	-3 561
Odpisy aktualizujące wartość wyrobów gotowych	-3 449	-3 851	-929
Zapasy netto, razem	6 476	11 112	15 827

15. Należności

Należności z tytułu dostaw i usług	30.06.2015 r.	31.12.2015 r. (dane przekształcone)	30.06.2016 r.
Należności z tytułu dostaw i usług brutto, razem	7 503	2 607	4 836
Odpisy aktualizujące	-367	-300	-202
Należności z tytułu dostaw i usług netto, razem	7 136	2 307	4 634

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.
Informacja dodatkowa do Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2016 r. / za okres 6 miesięcy 2016 r.

Analiza terminów wymagalności należności z tytułu dostaw i usług	30.06.2015 r.	31.12.2015 r. (dane przekształcone)	30.06.2016 r.
a) do 1 miesiąca	1 131	757	848
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	195	67	1 791
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	3 399	576	1 861
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	4	470	0
e) powyżej 1 roku	0	0	0
f) należności przeterminowane na dzień bilansowy	2 774	737	336
Należności z tytułu dostaw i usług brutto, razem	7 503	2 607	4 836
g) odpisy aktualizujące	-367	-300	-202
Należności z tytułu dostaw i usług netto, razem	7 136	2 307	4 634

Analiza czasowa należności z tytułu dostaw i usług przeterminowanych	30.06.2015 r.	31.12.2015 r.	30.06.2016 r.
a) do 1 miesiąca	473	58	5
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	977	51	40
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	1 051	67	85
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	22	314	27
e) powyżej 1 roku	250	247	179
Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane brutto, razem	2 774	737	336
Odpisy aktualizujące należności przeterminowane	-367	-300	-202
Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane netto, razem	2 407	437	134

Należności krótkoterminowe pozostałe	30.06.2015 r.	31.12.2015 r.	30.06.2016 r.
Należności z tytułu podatków (z wyjątkiem PDOP), ceł, ubezpieczeń zdrowotnych i społecznych	1	326	401
Należności z tytułu wpłaconych kaucji z tytułu najmu lokali	1 508	1 738	212
Należności od pracowników	0	0	0
Zaliczki / wpłaty na poczet / z tytułu nabycia aktywów trwałych, finansowych i obrotowych (zapasów)	0	0	16
Należności z tytułu sprzedaży aktywów trwałych i finansowych	0	0	0
Rozliczenia z akcjonariuszami / udziałowcami	35	0	0
Należności z tytułu dywidend	0	0	0
Należności z tytułu przejęcia długu	1 600	1 600	1 600
Pozostałe	76	148	80
Pozostałe należności brutto, razem	3 220	3 812	2 309
Odpisy aktualizujące	-76	0	0
Pozostałe należności netto, razem	3 144	3 812	2 309

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.
Informacja dodatkowa do Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2016 r. / za okres 6 miesięcy 2016 r.

16. Pożyczki udzielone

Specyfikacja pożyczek udzielonych	30.06.2015 r.	31.12.2015 r.	30.06.2016 r.
Pożyczki udzielone RAIL	355	363	370
Pożyczka udzielona E-Commerce Próchnik sp. z o.o.	0	754	289
Pożyczka udzielona PRC Logistyka sp. z o.o.	0	805	257
Pożyczka udzielona PRC Retail sp. z o.o.	0	1 507	1 251
Pożyczki udzielone krótkoterminowe, razem	355	3 429	2 167

17. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	30.06.2015 r.	31.12.2015 r.	30.06.2016 r.
a) środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 599	2 225	215
- na rachunkach bieżących /lokaty overnight	1 599	1 554	215
- depozyty terminowe	0	671	0
b) środki pieniężne na rachunkach inwestycyjnych	3	3	3
c) środki pieniężne w kasie	272	768	394
d) środki pieniężne w drodze i inne środki pieniężne	189	88	213
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	2 063	3 084	825

18. Pozostałe aktywa

Specyfikacja pozostałych aktywów długoterminowych	30.06.2015 r.	31.12.2015 r. (dane przekształcone)	30.06.2016 r.
Nakłady na czynsze	1 857	0	0
Nakłady na licencje	38	13	13
Koszty pozyskania lokali	0	0	131
Pozostałe	0	0	0
Pozostałe aktywa długoterminowe, razem	1 895	13	144

Specyfikacja pozostałych aktywów krótkoterminowych	30.06.2015 r.	31.12.2015 r. (dane przekształcone)	30.06.2016 r.
Prenumerata czasopism, subskrypcje	2	28	6
Ubezpieczenia	27	23	5
Koszty rozliczane w czasie: prowizje, koszty dotyczące prowadzonych inwestycji	0	7	0
Podatek od nieruchomości, opłata za wieczyste użytkowanie gruntu, inne podatki i opłaty	121	0	120
Nakłady na czynsze	533	4	0
Nakłady na licencje	50	50	25
Koszty pozyskania lokali	0	213	69
Koszty pokazów i sesji	0	0	271
Pozostałe	228	410	231
Pozostałe aktywa krótkoterminowe, razem	961	735	727

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.
Informacja dodatkowa do Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2016 r. / za okres 6 miesięcy 2016 r.

19. Kredyty i pożyczki

Specyfikacja kredytów i pożyczek długoterminowych otrzymanych	Stopa procentowa	Termin spłaty	Saldo na dzień bilansowy
Pożyczka z 29.07.2014 r.	zmienna	01.07.2017 r.	1
Pożyczka z 25.08.2014 r.	zmienna	01.08.2017 r.	4
Pożyczka z 31.08.2014 r.	zmienna	01.08.2017 r.	4
Pożyczka z 30.09.2014 r.	zmienna	01.09.2017 r.	4
Pożyczka z 14.11.2014 r.	zmienna	01.11.2017 r.	8
Pożyczka z 02.01.2015 r.	zmienna	01.01.2018 r.	14
Pożyczka z 01.04.2015 r.	zmienna	01.05.2018 r.	19
Pożyczka z 01.09.2015 r.	zmienna	01.09.2018 r.	37
Pożyczka z 01.02.2016 r.	zmienna	01.01.2019 r.	26
Pożyczka z 01.06.2016 r.	zmienna	01.06.2019 r.	65
Kredyty i pożyczki długoterminowe, razem			182

Specyfikacja kredytów i pożyczek krótkoterminowych otrzymanych	Stopa procentowa	Termin spłaty	Saldo na dzień bilansowy
Kredyt PKO BP w rachunku bieżącym	WIBOR 1M +1,9 %	26.02.2017 r.	2 294
Pożyczka z 09.12.2013 r.	zmienna	01.12.2016 r.	7
Pożyczka z 22.01.2014 r.	zmienna	01.01.2017 r.	42
Pożyczka z 23.05.2014 r.	zmienna	01.05.2017 r.	9
Pożyczka z 17.06.2014 r.	zmienna	01.06.2017 r.	7
Pożyczka z 29.07.2014 r.	zmienna	01.07.2017 r.	8
Pożyczka z 25.08.2014 r.	zmienna	01.08.2017 r.	19
Pożyczka z 31.08.2014 r.	zmienna	01.08.2017 r.	14
Pożyczka z 30.09.2014 r.	zmienna	01.09.2017 r.	16
Pożyczka z 14.11.2014 r.	zmienna	01.11.2017 r.	19
Pożyczka z 02.01.2015 r.	zmienna	01.01.2018 r.	23
Pożyczka z 01.04.2015 r.	zmienna	01.05.2018 r.	22
Pożyczka z 01.09.2015 r.	zmienna	01.09.2018 r.	31
Pożyczka z 01.02.2016 r.	zmienna	01.01.2019 r.	16
Pożyczka z 01.06.2016 r.	zmienna	01.06.2019 r.	35
Pożyczka z 12.02.2013 r.	7,00%	31.12.2014 r.	285
Pożyczka z 23.02.2013 r.	7,00%	31.12.2013 r.	247
Pożyczka z 29.12.2011 r.	9,00%	31.10.2015 r.	211
Pozostałe pożyczki (odsetki od spłaconych pożyczek)			123
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe, razem			3 428

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.
Informacja dodatkowa do Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2016 r. / za okres 6 miesięcy 2016 r.

20. Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu i dłużnych papierów wartościowych (długoterminowe)	30.06.2015 r.	31.12.2015 r.	30.06.2016 r.
- zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	1 576	13 166	13 298
- zobowiązania wekslowe	0	0	0
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	152	431	319
- pozostałe zobowiązania finansowe	0	0	0
Zobowiązania finansowe długoterminowe, razem	1 728	13 597	13 617

21. Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Specyfikacja pozycji tworzących rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30.06.2015 r.	31.12.2015 r.	30.06.2016 r.
Rozpoznanie leasingu finansowego w księgach rachunkowych (l. operacyjny dla celów podatkowych)	77	155	135
Naliczone i nieotrzymane odsetki	14	10	34
Różnice kursowe dodatnie	0	0	2
Różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową środków trwałych	1 684	1 529	1 517
Pozostałe	0	0	0
Stan na dzień bilansowy	1 775	1 695	1 688

22. Pozostałe rezerwy długoterminowe

Rezerwy długoterminowe	30.06.2015 r.	31.12.2015 r.	30.06.2016 r.
Rezerwa na świadczenia emerytalne	8	5	0
Rezerwy długoterminowe, razem	8	5	0

23. Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	30.06.2015 r. (dane przekształcone)	31.12.2015 r. (dane przekształcone)	30.06.2016 r.
Zobowiązania nieprzeterminowane	4 844	1 071	1 530
Zobowiązania przeterminowane	4 527	3 152	3 041
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	9 371	4 223	4 571

Analiza terminów zobowiązań z tytułu dostaw i usług	30.06.2015 r. (dane przekształcone)	31.12.2015 r. (dane przekształcone)	30.06.2016 r.
a) do 1 miesiąca	3 966	630	1 230
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	811	345	259
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	55	96	41
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	12	0	0
e) powyżej 1 roku	0	0	0
f) zobowiązania przeterminowane na dzień bilansowy	4 527	3 152	3 041
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	9 371	4 223	4 571

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.
Informacja dodatkowa do Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2016 r. / za okres 6 miesięcy 2016 r.

Analiza czasowa zobowiązań z tytułu dostaw i usług przeterminowanych	30.06.2015 r. (dane przekształcone)	31.12.2015 r. (dane przekształcone)	30.06.2016 r.
a) termin płatności minął - do 1 miesiąca temu	1 808	1 254	1 223
b) termin płatności minął - od 1 miesiąca do 3 miesięcy temu	1 914	964	899
c) termin płatności minął - od 3 miesięcy do 6 miesięcy temu	199	386	358
d) termin płatności minął - od 6 miesięcy do 1 roku temu	278	291	93
e) termin płatności minął ponad 1 roku	328	257	468
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług przeterminowane, razem	4 527	3 152	3 041

Zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu i dłużnych papierów wartościowych (krótkoterminowe)	30.06.2015 r.	31.12.2015 r.	30.06.2016 r.
- zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	6 028	0	0
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	204	325	278
Zobowiązania finansowe krótkoterminowe, razem	6 232	325	278

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	30.06.2015 r.	31.12.2015 r.	30.06.2016 r.
- zobowiązania z tytułu nabycia aktywów finansowych / wobec obecnych i byłych udziałowców	1 052	1 039	1 009
- zobowiązania budżetowe (z wyjątkiem PDOP)	652	114	653
- zobowiązania wobec pracowników	104	91	576
- otrzymane kaucje	5	0	0
- przejęcie wierzycielności	1 600	801	0
- pozostałe	122	47	78
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem	3 535	2 092	2 316

Długo- i krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	30.06.2015 r.		31.12.2015 r.		30.06.2016 r.	
	Oplaty minimalne	Wartość bieżąca opłat	Oplaty minimalne	Wartość bieżąca opłat	Oplaty minimalne	Wartość bieżąca opłat
W okresie 1 roku	217	204	334	325	319	278
W okresie od 1 do 5 lat	158	152	439	431	343	319
Powyżej 5 lat	0	0	0	0	0	0
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	375	356	773	756	662	597
Przyszły koszt odsetkowy	19		17		65	
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	356	356	756	756	597	597

Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych

Zobowiązania długoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych i weksli				
Rodzaj wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych	Nabywca	Termin wykupu	Wartość emisyjna	Wartość bilansowa
Obligacje PRC	Rage Age Polska	30.12.2017	1 522	1 633
Obligacje PRC - seria C01		02.12.2017	10 768	10 491
Obligacje PRC - seria C02		21.12.2017	1 232	1 174
		Razem	13 522	13 298

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.
Informacja dodatkowa do Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2016 r. / za okres 6 miesięcy 2016 r.

24. Rezerwy na zobowiązania (krótkoterminowe)

Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	30.06.2015 r. (dane przekształcone)	31.12.2015 r. (dane przekształcone)	30.06.2016 r.
Rezerwa na urlopy wypoczynkowe i premie	66	539	475
Rezerwa na wynagrodzenia i pozostałe świadczenia pracownicze, ZUS	0	18	82
Rezerwa na sprawy sporne i odszkodowania pracownicze	78	79	79
Rezerwa na roszczenia z tytułu reklamacji	125	27	2
Rezerwa na odsetki od zobowiązań	136	83	96
Rezerwa na koszty likwidacji sklepów	701	244	143
Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe, razem	1 106	990	877

NOTY DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

25. Przychody i koszty z działalności operacyjnej

Przychody ze sprzedaży	6 miesięcy zakończonych 30.06.2015 r. (dane przekształcone)	12 miesięcy zakończonych 31.12.2015 r. (dane przekształcone)	6 miesięcy zakończonych 30.06.2016 r.
Przychody ze sprzedaży produktów	14 339	33 243	22 154
Przychody ze sprzedaży usług	918	3 591	211
Przychody ze sprzedaży towarów	4 568	7 831	3 229
Przychody ze sprzedaży materiałów	0	2	2 242
Przychody ze sprzedaży, razem	19 825	44 667	27 836

Koszty działalności operacyjnej	6 miesięcy zakończonych 30.06.2015 r. (dane przekształcone)	12 miesięcy zakończonych 31.12.2015 r. (dane przekształcone)	6 miesięcy zakończonych 30.06.2016 r.
Amortyzacja	-824	-1 562	-925
Zużycie materiałów i energii	-464	-7 827	-1 822
Usługi obce	-7 097	-30 798	-13 150
Podatki i opłaty	-184	-518	-386
Wynagrodzenia	-505	-1 500	-4 399
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-80	-206	-901
Pozostałe koszty rodzajowe	-163	-861	-192
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-8 622	-3 610	-2 941
Koszty działalności operacyjnej, razem	-17 939	-46 882	-24 716
Zmiana stanu produktów	-263	4 391	-1 980
Koszty działalności operacyjnej po uwzględnieniu zmiany stanu produktów, razem	-18 202	-42 491	-26 696

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.
Informacja dodatkowa do Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2016 r. / za okres 6 miesięcy 2016 r.

26. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	6 miesięcy zakończonych 30.06.2015 r.	12 miesięcy zakończonych 31.12.2015 r.	6 miesięcy zakończonych 30.06.2016 r.
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	15	106
Zysk na sprzedaży wierzytelności	0	0	0
Rozwiązanie rezerw na straty, roszczenia sporne i inne koszty	62	2 113	618
Rozwiązane odpisy aktualizujące	0	1 574	1 280
Umorzenie zobowiązań	44	126	130
Odszkodowania	0	0	26
Aktualizacja wartości nieruchomości	0	698	0
Rozliczenie inwentaryzacji	8	34	0
Pozostałe	369	369	34
Pozostałe przychody operacyjne, razem	483	4 929	2 194

Pozostałe koszty operacyjne	6 miesięcy zakończonych 30.06.2015 r.	12 miesięcy zakończonych 31.12.2015 r. (dane przekształcone)	6 miesięcy zakończonych 30.06.2016 r.
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0
Strata na sprzedaży wierzytelności	0	0	0
Utworzone rezerwy na straty, roszczenia sporne i inne koszty	0	-841	0
Utworzone odpisy aktualizujące	-38	-2 119	-1 150
Umorzenie należności	-15	-26	-15
Likwidacja majątku trwałego i obrotowego /rozliczenie inwentaryzacji	-386	-687	-423
Odszkodowania , kary i darowizny	-5	-293	-151
Spisanie nie rozliczonego czynszu najmu	0	-472	0
Pozostałe	-2	-5	-76
Pozostałe koszty operacyjne, razem	-446	-4 443	-1 815

27. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe	6 miesięcy zakończonych 30.06.2015 r.	12 miesięcy zakończonych 31.12.2015 r.	6 miesięcy zakończonych 30.06.2016 r.
Odsetki uzyskane / należne	51	72	126
Pozostałe przychody finansowe	11	21	9
Przychody finansowe, razem	62	93	135

Koszty finansowe	6 miesięcy zakończonych 30.06.2015 r.	12 miesięcy zakończonych 31.12.2015 r.	6 miesięcy zakończonych 30.06.2016 r.
Strata na zbyciu finansowych aktywów	0	-1	0
Prowizje i odsetki zapłacone / naliczone	-444	-1 206	-650
Pozostałe koszty finansowe	0	-42	-47
Koszty finansowe, razem	-444	-1 249	-697

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.
Informacja dodatkowa do Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2016 r. / za okres 6 miesięcy 2016 r.

28. Podatek dochodowy

Bieżący podatek dochodowy	6 miesięcy zakończonych 30.06.2015 r. (dane przekształcone)	12 miesięcy zakończonych 31.12.2015 r. (dane przekształcone)	6 miesięcy zakończonych 30.06.2016 r.
1b. Zysk (strata) brutto	1 278	1 507	957
2. Różnice pomiędzy zyskiem (strata) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	-4 988	-8 480	-6 362
2a. Koszty niebędące kosztami uzyskania przychodów	235	3 505	1 945
2b. Kwoty zmniejszające podstawę opodatkowania	-75	-7 322	-6 281
2c. Przychody wyłączone z opodatkowania	-5 148	-4 793	-2 026
2d. Kwoty zwiększające podstawę do opodatkowania	0	130	0
2e. Strata z lat ubiegłych	0	0	0
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-3 710	-6 973	-5 405
4. Podatek dochodowy według stawki 19 %	0	0	0
5. Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	0	0	0

Podatek dochodowy odroczony w rachunku zysków i strat	6 miesięcy zakończonych 30.06.2015 r. (dane przekształcone)	12 miesięcy zakończonych 31.12.2015 r. (dane przekształcone)	6 miesięcy zakończonych 30.06.2016 r.
Zmiana aktywów z tytułu podatku odroczonego	-1 426	-1 398	944
Zmiana rezerwy z tytułu podatku odroczonego	38	118	7
Całkowita zmiana podatku odroczonego, w tym:	-1 388	-1 279	951
Odroczony podatek dochodowy nie odniesiony do rachunku zysków i strat	0	0	0
Odroczony podatek dochodowy w rachunku zysków i strat, razem	-1 388	-1 279	951

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.
Informacja dodatkowa do Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2016 r. / za okres 6 miesięcy 2016 r.

29. Kategorie instrumentów finansowych,

Nazwa pozycji	Kategorie instrumentów finansowych	30.06.2015 r.	31.12.2015 r.	30.06.2016 r.
Aktywa		30 730	30 312	28 047
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	33	8	7
Inwestycje w jednostkach zależnych	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	18 000	18 000	18 506
Pożyczki długoterminowe	Pożyczki i należności	0	3 066	1 797
Pożyczki krótkoterminowe	Pożyczki i należności	355	363	370
Należności z tytułu dostaw i usług	Pożyczki i należności	7 136	2 305	4 634
Pozostałe należności	Pożyczki i należności	3 143	3 486	1 908
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	Środki pieniężne	2 063	3 084	825
Zobowiązania		29 032	21 410	23 739
Kredyty i pożyczki długoterminowe	Pozostałe zobowiązania	1 952	182	182
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	Pozostałe zobowiązania	6 866	1 105	3 428
Zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu i dłużnych papierów wartościowych długoterminowe	Pozostałe zobowiązania	1 728	13 597	13 617
Zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu i dłużnych papierów wartościowych krótkoterminowe	Pozostałe zobowiązania	6 232	325	278
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Pozostałe zobowiązania	9 371	4 223	4 571
Pozostałe zobowiązania	Pozostałe zobowiązania	2 883	1 978	1 663

30. Informacje o zatrudnieniu w Próchnik S.A.

Stan zatrudnienia	30.06.2015 r.	31.12.2015 r.	30.06.2016 r.
Stan zatrudnienia na koniec okresu	30	22	175
Średnie zatrudnienie w ciągu okresu	20	21	177

31. Wyjaśnienia istotnych pozycji Skróconego Jednostkowego Sprawozdania z Przepływów Pieniężnych

Pozycja rachunku przepływów pieniężnych	zmiana bilansowa	zmiana stanu zobowiązań z tytułu leasingu	zmiana stanu zobowiązań z tytułu zakupu RAT i WNIP	zmiana stanu zobowiązań dot. zakupu finansowych aktywów trwałych	opłata dot. emisji aktywowana na RMK	zmiana wykazana w rachunku przepływów pieniężnych
Zmiana stanu zapasów	-4 715	0	0	0	0	-4 715
Zmiana stanu należności	-824	0	0	0	0	-824
Zmiana stanu zobowiązań	545	160	19	-34	133	823
Zmiana stanu rezerw	-119	0	0	0	0	-119
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-125	0	0	0	0	-125

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.
Informacja dodatkowa do Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2016 r. / za okres 6 miesięcy 2016 r.

Zatwierdzenie Skróconego Śródrocznego Sprawozdania Finansowego

Niniejsze Skrócone Śródroczne Sprawozdanie Finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Próchnik S.A. jako jednostki dominującej w dniu 30 sierpnia 2016 r.

Podpisy Zarządu

Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
30 sierpnia 2016 r.	Rafał Bauer	Prezes Zarządu	

Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
30 sierpnia 2016 r.	Zbigniew Nasiłowski	Członek Zarządu	

Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
30 sierpnia 2016 r.	Rafał Czapul	Członek Zarządu	

Podpis osoby, która sporządziła sprawozdanie finansowe

Data	Imię i nazwisko	Podpis
30 sierpnia 2016 r.	Joanna Napieracz	