prochnik

milan | london | new york | warsaw

INFORMACJA DODATKOWA

DO RAPORTU

ZA I KWARTAŁ 2009

PRÓCHNIK S.A.

15 MAJA 2009 ROKU

prochnik
milan | london | new york | warsaw

WYBRANE DANE FINANSOWE

Wybrane Dane Finansowe	w tys. zł		w tys. EURO	
	I kwartał 2009 okres 01.01.2009 - 31.03.2009	I kwartał 2008 okres 01.01.2008 - 31.03.2008	I kwartał 2009 okres 01.01.2009 - 31.03.2009	I kwartał 2008 okres 01.01.2008 - 31.03.2008
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	7 625	7 402	1 695	1 646
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 079	-777	-240	-173
III. Zysk (strata) brutto	-1 275	-1 045	-283	-232
IV. Zysk (strata) netto	-1 275	-1 045	-283	-232
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 215	-642	-270	-143
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-144	330	-32	73
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2	-7	0	-2
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-1 361	-319	-303	-71
BILANS				
IX. Aktywa razem	23 081	25 583	4 909	5 442
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 052	9 137	2 564	1 944
XI. Zobowiązania długoterminowe	716	1 079	152	230
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	11 336	8 058	2 411	1 714
XIII. Kapitał własny	11 029	16 446	2 346	3 498
XIV. Kapitał zakładowy	45 455	45 455	9 669	9 669
WARTOŚĆ AKCJI				
XV. Liczba akcji	90 910 300	90 910 300	90 910 300	90 910 300
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	-0,01	-0,01	0,00	0,00
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)				
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	0,12	0,18	0,03	0,04
XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)				
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EUR)				

1. Prezentowany raport kwartalny obejmuje okres I kwartału roku 2009 i dane finansowe za analogiczny okres roku 2008. Wybrane dane finansowe zostały przeliczone na EURO wg następujących zasad:
- Poszczególne pozycje Rachunku zysków i strat oraz przepływów pieniężnych wg średnich kursów stanowiących średnią arytmetyczną kursów ogłoszonych przez NBP na każdy dzień miesiąca w okresie I kwartału 2009, który wynosi 4,4976
- Poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu wg średniego kursu ogłoszonego przez NBP na dzień 31.03.2009 roku, który wynosi 4,7013
2. Sprawozdanie finansowe za I kwartał 2009 roku sporządzone zostało zgodnie z zasadami Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (MSFF) a w zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2002 roku, nr 76, poz 694 z późniejszymi zmianami).
3. Dane za I kwartał 2009r. zostały sporządzone z zachowaniem zasad wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego określonych na dzień bilansowy.

1. Informacje podstawowe

Forma prawna i siedziba : PRÓCHNIK Spółka Akcyjna
ul. Kilińskiego 228
93-124 Łódź
Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestr Przedsiębiorców KRS 0000079261 Sądu Rejonowy dla Łodzi Śródmieścia XX Wydział KRS

Podstawowy przedmiot działalności:

1. Sprzedaż detaliczna odzieży prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach PKD 4771Z
2. Sprzedaż detaliczna odzieży - PKD 5242Z
3. Sprzedaż hurtowa wyrobów włókienniczych - PKD 5141

Miejsce prowadzenia działalności:

Spółka prowadzi działalności gospodarczą na terenie Polski oraz poza granicami.

2. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Emitenta

Skład osobowy Zarządu:

Krzysztof Grabowski	Prezes Zarządu
Paweł Jaworski	Wiceprezes Zarządu

Skład osobowy Rady Nadzorczej:

Michał Kiszkurno	Członek Rady Nadzorczej
Arkadiusz Karbowski	Członek Rady Nadzorczej
Radosław Maculewicz	Wice Przewodniczący Rady Nadzorczej
Artur Zajkowski	Członek Rady Nadzorczej

prochnik
milan | london | new york | warsaw

3. Omówienie podstawowych zasad wyceny

Wycena operacji dewizowych

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

1. Pozycje pieniężne wyrażone w walucie obcej wyceniane są według kursu zamknięcia (kursu natychmiastowej realizacji, wykonania) tzn. po kursie banku wiodącego - Banku PKO BP z pierwszego notowania z dnia bilansowego.

2. Niepieniężne pozycje bilansowe ewidencjonowane według kosztu historycznego wyrażonego w walucie obcej wyceniane są według kursu wymiany z dnia zawarcia transakcji.

3. Niepieniężne pozycje bilansowe ewidencjonowane według wartości godziwej wyrażonej w walucie obcej wyceniane są według kursu wymiany z dnia ustalenia wartości godziwej.

Wartości niematerialne i prawne

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

Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

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

Należności długoterminowe

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

Inwestycje (aktywa finansowe) i zobowiązania finansowe

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

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

dostępne do sprzedaży, których wartości godziwej nie można ustalić.	wartości.	momentu realizacji (np. sprzedaży) takiego składnika. Odpisy spowodowane trwałą utratą wartości odnoszone są w koszty finansowe.

Zapasy

Zapasy są to aktywa, które:

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

Materiały

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

Materiały w przerobie

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

Towary

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

Półprodukty i produkty w toku

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

Produkty gotowe

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

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

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

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

Koszty zakupu

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

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

Rozchód zapasów

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

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

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

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

Należności z tytułu dostaw i usług.

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

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

Aktywa i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne kosztów.

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

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

Kapitały własne

Na kapitały własne składają się:

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

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

Rezerwy na zobowiązania

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

Rezerwę należy utworzyć, gdy:

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

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

Rezerwy na odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe i niewykorzystane urlopy.

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

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług.

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

Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

Spółka Próchnik S.A. tworzy Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych zgodnie z regulacjami zawartymi w polskich przepisach.

Na potrzeby sprawozdania finansowego ZFŚS jest eliminowany ze sprawozdania finansowego w następujący sposób.

ZFŚS zaewidencjonowany na kontach syntetycznych pozostaje zgodnie z polskimi przepisami, natomiast pozycje należności z tytułu pożyczek mieszkaniowych oraz środki na rachunku funduszu prezentuje się w bilansie po pomniejszeniu ich o wartość funduszu. W przypadku różnicy między wartością aktywów i pasywów związanych z ZFŚŚ należy ją zaprezentować odpowiednio w pozostałych należnościach lub pozostałych zobowiązaniach

USTALENIE WYNIKU FINANSOWEGO.

Elementami wyniku finansowego są:

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

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

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

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

	I kw. 2009
zapasy towarów, materiałów i wyr. gotowych	306
należności,	72
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-
krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	329
bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	-
Aktywa trwałe	-

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

	I kw. 2009
zapasy towarów, materiałów i wyr. gotowych	616
należności	-
krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	191
bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	999
inne aktywa trwałe	829

c) rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

utworzona w związku z przejściem na MSR na dzień 01.01.2006 r. w kwocie 392 tys. zł
na dzień 31.03.2009 wartość bilansowa rezerwy na podatek odroczony wynosi 382 tys. zł.

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

	I kw. 2009
zapasów wyrobów gotowych, materiałów, towarów	2.207
należności	1.589
aktywów trwałych	694

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

W okresie pierwszego kwartału Emitent zbył aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży uzyskując nadwyżkę przychodów nad kosztami w wysokości 50 tys. zł. Prowadzony był również dalszy proces restrukturyzacji obejmujący działalność handlową.
W pierwszym kwartale 2009 roku spółka osiągnęła 7.625 tys zł przychodów ze sprzedaży, co stanowi wzrost o 3 % w porównaniu z 7.402 tys. zł w I kwartale 2008 r. Zmniejszył się zysk brutto na sprzedaży o 11.9% co spowodowane jest droższą ceną zakupu towarów, które nabywane są w walutach obcych. Pomimo obniżenia zatrudnienia pracowników salonów oraz pracowników administracji koszty sprzedaży oraz Ogólnego Zarządu nie uległy zmniejszeniu z uwagi na wzrost kosztów czynszów w wynajmowanych lokalach. Wzrost kosztów finansowych spowodowany jest ujemnymi różnicami kursowymi.

7. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

Spółka rozpoznaje następujące czynniki mające znaczący wpływ na osiągnięte wyniki w I kwartale br.
- wzrost cen zakupu towarów sprowadzanych z zagranicy spowodowany zwyżką kursu USD,
- wzrost kosztów czynszów najmu w Centrach Handlowych spowodowany zwyżką kursu EUR,
- zmniejszenie popytu na rynku.

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

Spółka handluje odzieżą całoroczną i nie jest uzależniona od warunków pogodowych, które maja wpływ na poziom sprzedaży.

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

W I kwartale 2009 roku Emitent nie emitował, nie przeprowadził wykupu oraz spłaty żadnych kapitałowych lub dłużnych papierów wartościowych.

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

Z uwagi na stratę netto zanotowaną w 2008 roku Spółka nie wypłacała i nie deklarowała wypłaty dywidendy.

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

W okresie od dnia 31.03.2009 nie wystąpiły zdarzenia mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta.

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

Od czasu zakończenia roku obrotowego 2008 nie wystąpiły zmiany dotyczące należności i zobowiązań warunkowych.

13. Data zatwierdzenia sprawozdania do publikacji.

Zarząd Próchnik S.A. zatwierdził w dniu 15 maja 2009 r. sprawozdanie za I kwartał 2009 r do publikacji.

POZOSTAŁE INFORMACJE DO RAPORTU ZA 1 KW 2009 ROKU

1. Opis organizacji grupy kapitałowej emitenta.

Emitent jest podmiotem dominującym w stosunku do następujących podmiotów:

Nazwa jednostki	Siedziba	Zakres działalności	Właściwy sąd lub inny organ prowadzący rejestr	Procentowy udział Spółki w kapitale
Próchnik Moda spółka z o.o.	Łódź	Terytorium Polski	KRS 0000183546	100%
Próchnik Moda spółka z o.o.	Moskwa	Terytorium Rosji	-	99%
Próchnik Ukraina spółka z o.o.	Lwów	Terytorium Ukrainy	-	100%
Pabia Fashion spółka z o.o. w upadłości	Łódź	Terytorium Polski	KRS 0000168677	100%
Sails Fashion spółka z o.o.	Łódź	Terytorium Polski	KRS 0000313706	100%

Na dzień 31.03.2009 roku udział w ogólnej liczbie głosów posiadany przez Spółkę w podmiotach zależnych jest równy udziałowi Spółki w kapitałach tych jednostek.

Spółki opisane w powyższej tabeli nie są objęte konsolidacją, ponieważ ich dane nie są istotne dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej "Próchnik" S.A".
Spółka zgodnie z rejestrem handlowym jest 100% właścicielem Pabia-Fashion Sp. z o.o. o kapitale zakładowym 2,1 mln zł.
Pabia-Fashion Sp. z o.o. jest obecnie w stanie upadłości likwidacyjnej, w związku z czym Spółka nie ma żadnego wpływu na podejmowane w niej decyzje.

W dniu 17 września została zarejestrowana spółka Sails Fashion do której Próchnik S.A. zamierzał przenieść działalność produkcyjną. Z uwagi na zmianę planów przez Próchnik S.A. nie doszło do przeniesienia części produkcyjnej. Spółka Sails Fashion nie podjęła działalności a Próchnik S.A. w dniu 8 kwietnia zbył 100% udziałów na rzecz Adama Franza Jurgensena i Radosława Maculewicza.

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

W I kwartale 2009 r nie wystąpiły zmiany w strukturze emitenta.

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

Spółka Próchnik nie prezentowała prognozy wyników na I kwartał 2009 r.

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

Zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Pan Krzysztof Grabowski posiada 8 949 767 sztuk akcji Próchnik S.A . co stanowi 9,84 % kapitału akcyjnego spółki . Od czasu przekazania raportu za rok 2008 roku nie zaszły inne zmiany w strukturze akcjonariatu powodujące obowiązek informacyjny.

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

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

IMIĘ I NAZWISKO	FUNKCJA	AKCJE
Krzysztof Grabowski	Prezes Zarządu	8.949.767

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

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

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

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

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

	Sprzedaż towarów, usług w tys. zł.	Należności w tys. zł.	Zakup towarów, usług w tys. zł.	Zobowiązania w tys. zł.
Strony transakcji				
- jednostka				
- jednostki sprawujące współkontrolę lub mające istotny wpływ				
- jednostki zależne		173		
- jednostki stowarzyszone				
- wspólne przedsięwzięcia				
- kluczowy personel kierowniczy				
- pozostałe podmioty powiązane	46	11	1.223	2.546
Razem			1.223	2.546

Transakcje z podmiotami powiązanymi dotyczą podmiotu „MIK" Małgorzata Grabowska z siedzibą w Ciechanowie, Zakład Odzieżowy „Berton" Krzysztof Osiej z siedzibą w Białej Podlaskiej. Transakcje z podmiotem zależnym dotyczy Próchnik Ukraina spółka z o.o. z siedzibą we Lwowie.

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

W okresie I kwartału 2009 roku nie zawarto transakcji na warunkach nierynkowych.

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

W I kwartale 2009 roku nie udzielono kredytów, pożyczek oraz gwarancji stanowiących równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych.

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

W Krajowym Rejestrze Sądowym od dnia 30.04.2009 r. wpisany jest aktualny skład osobowy Zarządu.

Wszystkie sprawy dotyczące sporów w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej prezentowane w raporcie półrocznym oraz raportach kwartalnych zostały zakończone prawomocnymi Postanowieniami Sądu Rejestrowego.

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

W II kwartale 2009 nie bez znaczenia dla wyników spółki będą miały następujące czynniki:

- poziom kursu złotego w stosunku do USD
- zmniejszenie popytu na dobra konsumpcyjne spowodowane spowolnieniem gospodarki w wyniku kryzysu.