

prochnik

new york | london | warsaw

PRÓCHNIK SPÓŁKA AKCYJNA

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2010

ŁÓDŹ, 20 KWIETNIA 2011 ROKU

Spis treści:

ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2010	1
Spis treści:	2
1. INFORMACJE OGÓLNE	4
2. INFORMACJE O PODSTAWIE SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, WALUCIE SPRAWOZDAWCZEJ ORAZ ZASTOSOWANYM POZIOMIE ZAOKRĄGLEŃ	6
3. ZASADY RACHUNKOWOŚCI	8
BILANS NA DZIEŃ 31.12.2010 ROKU	17
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2010 ROKU (WARIANT KALKULACYJNY)	19
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2010 ROKU (METODA POŚREDNIA)	20
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2010 ROKU ...	21
NOTA NR 1	23
SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI – BRANŻOWE I GEOGRAFICZNE	23
NOTA NR 2	23
WARTOŚCI NIEMATERIALNE	23
NOTA NR 3	25
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE I NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	25
NOTA NR 4	28
INWESTYCJE W JEDNOSTKI ZALEŻNE I STOWARZYSZONE	28
NOTA NR 5	32
NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	32
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	32
NOTA NR 6	34
ZAPASY	34
NOTA NR 7	35
ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	35
NOTA NR 8	36
INSTRUMENTY FINANSOWE	36
NOTA NR 9	38
POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	38
NOTA NR 10	40
KAPITAŁ PODSTAWOWY, AKCJE WŁASNE, OPCJE NA AKCJE	40
NOTA NR 11	43
REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE	43
NOTA NR 12	44
REZERWY POZOSTAŁE	44
NOTA NR 13	44
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	44
NOTA NR 14	46
ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE	46
NOTA NR 15	46
PODATEK DOCHODOWY	46
NOTA NR 16	47
AKTYWA WARUNKOWE ORAZ ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	47
NOTA NR 17	47
NOTY DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	47
NOTA NR 18	50

<i>INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH</i>	<i>50</i>
NOTA NR 19.....	51
<i>POZOSTAŁE INFORMACJE WYMAGANE PRZEPISAMI.....</i>	<i>51</i>
NOTA NR 20.....	53
<i>ZDARZENIA PO DACIE BILANSU</i>	<i>53</i>
PODPISY:.....	54

okres objęty sprawozdaniem finansowym:	OD 01.01.2010 DO 31.12.2010 r.	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski TYS. PLN
--	--------------------------------	-----------------------	-----------------------



1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1. INFORMACJE O SPÓŁCE

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

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

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

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Zarząd Spółki dnia 20 kwietnia 2010 roku. Zarząd ma prawo zmienić sprawozdanie finansowe do momentu jego zatwierdzenia przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy.

Sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje:

- wprowadzenie
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2010 r.
- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 r.
- zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 r.
- rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2010 do 31 grudnia 2010 r.
- dodatkowe informacje i objaśnienia,

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

- bilans sporządzony na dzień 31.12.2009 r.
- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 r.
- zestawienie zmian w kapitale własnym sporządzone za okres od 1 stycznia 2008 r. do 31 grudnia 2009 r.
- rachunek przepływów za okres od 1 stycznia 2009 r. do 31 grudnia 2009 r.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

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

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

1.1.1. JEDNOSTKI POWIĄZANE

Nazwa jednostki	Siedziba	Zakres działalności	Właściwy sąd lub inny organ prowadzący rejestr	Procentowy udział Spółki w kapitale	
				31.11. 2010	31.12.2009
Próchnik Moda spółka z o.o.	Łódź	Terytorium Polski	KRS 0000183546	100%	100%
Próchnik Moda spółka z o.o.	Moskwa	Terytorium Rosji	-	99%	99 %
Próchnik Ukraina spółka z o.o.	Lwów	Terytorium Ukrainy	-	100%	100%

Na dzień 31.12.2010 roku udział w ogólnej liczbie głosów posiadany przez Spółkę w podmiotach zależnych jest równy udziałowi Spółki w kapitałach tych jednostek.

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

Skład Zarządu i rady nadzorczej Spółki

W skład Zarządu Spółki na dzień 31 grudnia 2010 roku wchodził:

Krzysztof Grabowski
Paweł Jaworski

Prezes Zarządu
Wiceprezes Zarządu

W okresie od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r. nie zachodziły żadne zmiany w składzie Zarządu spółki

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31 grudnia 2010 roku wchodził:

Michał Kiszurno
Radosław Maculewicz
Marcin Augustyniak
Dorota Kordalska
Tadeusz Grabowski

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

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej od dnia 01 stycznia 2010 r. do dnia 31 grudnia 2010 r.

W dniu 11 sierpnia 2010 r. Zarząd otrzymał zawiadomienie od Pana Jana Andrzeja Kordalskiego o rezygnacji przez niego z funkcji Członka Rady Nadzorczej Próchnik S.A.

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

2.1. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

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

2.2. ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

W dniu 14 listopada 2006 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło decyzję o sporządzaniu jednostkowych sprawozdań finansowych zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, poczynsz od sprawozdań finansowych za okresy rozpoczynające się w 2007 roku. Sprawozdanie za okres od 1 stycznia 2010 roku do 31 grudnia 2010 roku sporządzone zostało zgodnie z zasadą kontynuacji przyjętych zasad rachunkowości.

W 2010 r. doszło do zmiany Polityki rachunkowości Spółki w zakresie:

- dokonywania odpisów aktualizacyjnych dotyczących wyrobów gotowych oraz towarów handlowych oraz materiałów;

W dniu 21 grudnia 2010 roku Zarząd Spółki podjął uchwałę zmieniającą sposób dokonywania odpisów aktualizujących wartość zapasów materiałów, towarów i produktów gotowych- Spółka dokonuje zbiorczo odpisów wartości poszczególnych rodzajów zapasów zalegających na magazynach wg następującej zasady: 100% odpisu na zapasy zalegające na magazynie powyżej 3 lat.

- wyceny inwestycji długoterminowych w nieruchomości.

Jednocześnie w celu zapewnienia prezentacji rzeczywistej wartości będących w posiadaniu Próchnik S.A. składników majątkowych uaktualniona zostaje wartość posiadanych gruntów w wieczystym użytkowaniu gruntu i budynków będących własnością Spółki do kwoty 9.619.000,00 zł. (słownie: dziewięć milionów sześćset dziewiętnaście tysięcy złotych 00/100) zgodnej z operatem szacunkowym dotyczącym określenia wartości rynkowej (WRU) nieruchomości gruntowej, zabudowanej wykonanej w dniu 05 listopada 2010 r. przez Jolantę Kozłowską (uprawnienia Państwowe numer 1969. Jednocześnie ze względu na zmianę sposobu wykorzystywania nieruchomości znajdującej się w Łodzi przy ul. Kilińskiego 228 wynikającą z zaprzestania produkcji oraz wykorzystywaniem nieruchomości w nieznacznym stopniu na własne potrzeby dokonuje się przeklasyfikowania nieruchomości ze środków trwałych do inwestycji długoterminowych z jednoczesnym wyborem wartości godziwej, jako sposobu wyceny inwestycji długoterminowych w nieruchomości.

2.3. WALUTA SPRAWOZDAWCZA ORAZ ZASTOSOWANY POZIOM ZAOKRĄGLEŃ

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

2.4. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności. Rok obrotowy 2010 r. jest pierwszym od kilku kolejnych lat, w którym Spółka zanotowała dodatni wynik finansowy netto.

Spółka od kilku lat uzyskiwała ujemne wyniki finansowe, które w znaczący sposób wpływały na sytuację ekonomiczną Spółki, jednakże w wyniku publicznych subskrypcji akcji w latach 2005-2006 Spółka pozyskała środki finansowe na kontynuowanie działalności w łącznej wysokości 37.727.575 zł. Środki te Spółka wykorzystwała między innymi na budowę własnej sieci sprzedaży, zwiększenie asortymentu sprzedawanych towarów, zwiększenie udziału sprzedaży wyrobów pod własną marką w ogólnych przychodach ze sprzedaży. W 2009 r. została przeprowadzona subskrypcja prywatna akcji zwykłych na okaziciela serii G wyemitowanych na podstawie Uchwały nr 4 podjętej przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Próchnik SA w dniu 26 czerwca 2009

r. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki. Łączna wartość przeprowadzonej subskrypcji wyniosła 3.537.032,50 zł. W dniu 22 lipca 2009 r. Sąd Rejonowy dla Łodzi – Śródmieście w Łodzi, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego dokonał rejestracji zmiany wysokości kapitału zakładowego Spółki. W roku 2010 w celu zapewnienia możliwości dalszej restrukturyzacji Spółki i przywrócenia jej rentowności została przeprowadzona kolejna emisja publiczna akcji. W dniu 21 czerwca 2010 roku Spółka otrzymała postanowienie Sądu Rejonowego dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Gospodarczy KRS z dnia 17 czerwca 2010 roku, na mocy którego, w rejestrze przedsiębiorców KRS Spółki, nastąpiła rejestracja podwyższenia kapitału zakładowego Spółki dokonana w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii H ("Akcje serii H") Spółki, a także stosowna rejestracja zmiany Statutu Spółki uwzględniająca dokonane podwyższenie kapitału zakładowego Spółki. W wyniku dokonanej rejestracji, kapitał zakładowy Spółki został podwyższony z kwoty 48.992.182,50 zł do kwoty 61.240.228 zł, tj. o kwotę 12.248.045,50 zł. Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki zostało dokonane w drodze emisji 24.496.091 Akcji serii H, które emitowane były na podstawie Uchwały Nr 16 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 25 września 2009 roku. Ogólna liczba głosów wynikająca ze wszystkich wyemitowanych akcji po zarejestrowaniu ww. zmiany kapitału zakładowego wynosi 122 480 456 głosów. Jednocześnie, na mocy wskazanego wyżej postanowienia sądu rejestrowego z dnia 17 czerwca 2010 roku, w rejestrze przedsiębiorców KRS, nastąpiła rejestracja zmiany § 7 Statutu Spółki uwzględniająca dokonane podwyższenie kapitału zakładowego Spółki.

Aktualne brzmienie § 7 Statutu Spółki:

„Kapitał zakładowy Spółki wynosi 61 240 228 zł (sześćdziesiąt jeden milionów dwieście czterdzieści tysięcy dwieście dwadzieścia osiem złotych) i dzieli się na 122 480 456 (sto dwadzieścia dwa miliony czterysta osiemdziesiąt tysięcy czterysta pięćdziesiąt sześć) akcji o wartości nominalnej 0,50 zł (pięćdziesiąt groszy) każda, w tym :

- 1 500 000 (jeden milion pięćset tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii A o numerach od 0000001 do 1500000 ;
- 8 500 000 (osiem milionów pięćset tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii B o numerach od 0000001 do 8500000 ;
- 30 000 000 (trzydzieści milionów) akcji zwykłych na okaziciela serii C o numerach od 0000001 do 30000000 ;
- 5 455 150 (pięć milionów czterysta pięćdziesiąt pięć tysięcy sto pięćdziesiąt) akcji zwykłych na okaziciela serii D o numerach od 0000001 do 5455150 ;
- 45 455 150 (czterdzieści pięć milionów czterysta pięćdziesiąt pięć tysięcy sto pięćdziesiąt) akcji zwykłych na okaziciela serii E o numerach od 00000001 do 45455150 ;
- 7 074 065 (siedem milionów siedemdziesiąt cztery tysiące sześćdziesiąt pięć) akcji zwykłych na okaziciela serii G o numerach od 0000001 do 7074065 ;
- 24 496 091 (dwadzieścia cztery miliony czterysta dziewięćdziesiąt sześć tysięcy dziewięćdziesiąt jeden) akcji zwykłych na okaziciela serii H o numerach od 00000001 do 24496091.

2.5. ŚREDNIE KURSY WYMIANY W STOSUNKU DO EUR

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

- kurs obowiązujący na ostatni dzień każdego okresu bilansowego: 4,1082 zł. na 31 grudnia 2009 r.; 3,9603 zł. na dzień 31 grudnia 2010 r.

- średni kurs w okresie, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, a w uzasadnionych przypadkach - obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień danego okresu i ostatni dzień okresu go poprzedzającego: 4,3406 zł. w 2009 r.; 4,044 zł. w 2010 r.

- najwyższy i najniższy kurs obowiązującego w każdym okresie: 4,0998 – 4,7013 w 2009 roku; 3,8622 – 4,1458 w 2010 roku.

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

okres objęty sprawozdaniem finansowym:	OD 01.01.2010 DO 31.12.2010 r.	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski TYS. PLN
--	--------------------------------	-----------------------	-----------------------



Pozycja bilansu	31.12.2010 roku	31.12.2009 roku
Aktywa trwałe	3 322	2 141
Aktywa obrotowe	4 182	4 547
Aktywa razem:	7 504	6 688
Kapitał własny	6 691	3 468
Kapitał podstawowy	15 463	11 925
Kapitał z aktualizacji wyceny	366	380
Zobowiązania długoterminowe	235	150
Zobowiązania krótkoterminowe	577	3 070
Pasywa razem:	7 504	6 688

Pozycja rachunku zysków i strat	01.01. –31.12.2010 roku	01.01. –31.12.2009 roku
Przychody ze sprzedaży	6 722	6 563
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	2 344	2 579
Zysk/strata na działalności operacyjnej	138	-691
Zysk/strata przed opodatkowaniem	23	-725
Podatek dochodowy odroczony	6	30
Zysk/strata z działalności zaniechanej	0	-32
Zysk/strata netto	29	-727

Pozycja rachunku przepływów	01.01. –31.12.2010 roku	01.01. –31.12.2009 roku
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-3 086	-1 162
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1	-47
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	3 052	811
Zwiększenie (zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych	-35	-330
Środki pieniężne na początek okresu	169	484
Środki pieniężne na koniec okresu	134	154

3. ZASADY RACHUNKOWOŚCI

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

3.1. ZASADY OGÓLNE

3.1.1. ZASADA KONTYNUACJI DZIAŁANIA

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

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

3.1.2. ZASADA MEMORIAŁU

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

3.1.3. ZASADA WSPÓŁMIERNOŚCI

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

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

3.1.4. ZASADA OSTROŻNOŚCI

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

3.1.5. ZASADA CIĄGŁOŚCI

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

3.1.6. ZASADA ISTOTNOŚCI

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

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

3.1.7. ZASADA ZAKAZU KOMPENSAT

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

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

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

3.1.8. ZASADA PRZEWAGI TREŚCI NAD FORMĄ

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

3.2. KONSOLIDACJA

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

3.3. SZCZEGÓŁOWE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

3.3.1. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Do wartości niematerialnych zaliczane są aktywa spełniające następujące kryteria:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3.3.1.1. Koszty prac badawczych i rozwojowych

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

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

3.3.2. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3.3.3. LEASING

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

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

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

3.3.4. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Nieruchomości inwestycyjne początkowo wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia z uwzględnieniem kosztów przeprowadzenia transakcji. Na dzień bilansowy dokonuje się ich wyceny według wartości godziwej. W celu zapewnienia prezentacji rzeczywistej wartości będących w posiadaniu Próchnik S.A. składników majątkowych uaktualniona zostaje wartość posiadanych gruntów w wieczystym użytkowaniu gruntu i budynków będących własnością Spółki do kwoty 9.619.000,00 zł. (słownie: dziewięć milionów sześćset dziewiętnaście tysięcy złotych 00/100) zgodnej z operatem szacunkowym dotyczącym określenia wartości rynkowej nieruchomości gruntowej, zabudowanej wykonanym w dniu 05 listopada 2010 r. przez Jolantę Kozłowską (uprawnienia Państwowe numer 1969. Jednocześnie ze względu na zmianę sposobu wykorzystywania nieruchomości znajdującej się w Łodzi przy ul. Kilińskiego 228 wynikającą z zaprzestania

produkcji oraz wykorzystywaniem nieruchomości w nieznacznym stopniu na własne potrzeby dokonuje się przeklasyfikowania nieruchomości ze środków trwałych do inwestycji długoterminowych z jednoczesnym wyborem wartości godziwej, jako sposobu wyceny inwestycji długoterminowych w nieruchomości.

3.3.5. AKTYWA TRWAŁE I SPÓŁKI AKTYWÓW NETTO PRZEZNACZONE DO ZBYCIA

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

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

3.3.6. ZAPASY

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

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

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

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

3.3.7. KOSZTY FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO

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

3.3.8. DOTACJE PAŃSTWOWE

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

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

3.3.9. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG

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

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

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości, do wysokości należności nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej likwidatorowi lub sądziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,
- należności kwestionowanych przez dłużników (należności sporne) oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny jego sytuacji majątkowej i finansowej spłata należności w umownej kwocie nie jest

- prawdopodobna – do wysokości roszczenia nie znajdującego pokrycia w gwarancji lub innym zabezpieczeniu,
- należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania,
 - należności, których termin wymagalności zapłaty na dzień bilansowy został przekroczony o 90 do 180 dni – w wysokości 10% należności, z uwzględnieniem oceny finansowej dłużnika i możliwości uregulowania należności,
 - należności, których termin wymagalności zapłaty na dzień bilansowy został przekroczony o 180 do 360 dni – w wysokości 50% należności, z uwzględnieniem oceny finansowej dłużnika i możliwości uregulowania należności

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

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

3.3.10. INSTRUMENTY FINANSOWE

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

Spółka klasyfikuje instrumenty finansowe z podziałem na:

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

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

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

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

Pozostałe zobowiązania finansowe.

3.3.10.1. Ujęcie i wyłączenie składnika aktywów finansowych oraz zobowiązania finansowego

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

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

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

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

3.3.10.2. Wycena instrumentów finansowych na dzień powstania

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

3.3.10.3. Wycena instrumentów finansowych na dzień bilansowy

Spółka wycenia:

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

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

3.3.10.4. Rachunkowość zabezpieczeń

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

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

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

3.3.11. KREDYTY BANKOWE

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

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

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

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

3.3.12. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG

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

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

3.3.13. REZERWY

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych, i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu korzyści ekonomicznych oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. Jeżeli Spółka spodziewa się, że koszty objęte rezerwą zostaną zwrócone, na przykład na mocy umowy ubezpieczenia, wówczas zwrot ten jest ujmowany jako odrębny składnik aktywów, ale tylko wówczas, gdy istnieje wystarczająca pewność, że zwrot ten rzeczywiście nastąpi. Koszty dotyczące danej rezerwy są wykazane w rachunku zysków i strat po pomniejszeniu o wszelkie zwroty. W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wielkość rezerwy jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych

przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie oraz ewentualnego ryzyka związanego z danym zobowiązaniem. Jeżeli zastosowana została metoda polegająca na dyskontowaniu, zwiększenie rezerwy w związku z upływem czasu jest ujmowane jako koszty finansowania zewnętrznego. Rezerwy tworzy się również na przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów Spółka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań, przy czym stosowną decyzją o utworzeniu rezerwy podejmuje Zarząd. W przypadku braku odpowiedniego planu restrukturyzacji w sprawozdaniu finansowym ujawnia się wówczas zobowiązanie warunkowe z tego tytułu.

3.3.14. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

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

3.3.14.1. Sprzedaż towarów i produktów

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

3.3.14.2. Świadczenie usług

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

3.3.14.3. Odsetki

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

3.3.14.4. Dywidendy

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

3.3.14.5. Przychody z tytułu wynajmu

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

3.3.15. TRANSAKCJE W WALUTACH OBCYCH

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

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

Dla potrzeb wyceny bilansowej przyjęto następujące kursy:

	31.12. 2010 roku	31.12. 2009 roku
--	------------------	------------------

USD	2,9860	2,8741
EUR	3,9605	4,1297

3.3.16. KOSZTY PRZYSZŁYCH ŚWIADCZEŃ EMERYTALNYCH

3.3.16.1. Zasady ogólne

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

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

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

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

3.3.16.2. Odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe

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

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

3.3.16.3. Rezerwy na niewykorzystane urlopy

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

3.3.17. PODATKI

Na obowiązkowe obciążenia wyniku składają się: podatek bieżący oraz podatek odroczony. Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następnych oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym. Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości na różnicach pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania. Rezerwa na podatek odroczony jest

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

BILANS NA DZIEŃ 31.12.2010 ROKU

Wyszczególnienie	Nota	na dzień	na dzień
		31.12.2010	31.12.2009
Aktywa			
Aktywa trwałe		13 157	8 796
Wartości niematerialne	2	11	33
Rzeczowe aktywa trwałe	3	1 585	7 195
Nieruchomości inwestycyjne	3	9 619	0
Inwestycje w jednostkach zależnych	4	88	88
Należności długoterminowe	5	1 179	1 163
- od pozostałych jednostek		1 179	1 163
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7	675	317
Aktywa obrotowe		16 560	18 680
Zapasy	6	15 176	16 461
Należności z tytułu dostaw i usług	5	761	366
- od jednostek powiązanych		26	34
- od pozostałych jednostek		735	332
Pozostałe należności krótkoterminowe	5	43	882
- od pozostałych jednostek		43	882
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	8		
- od pozostałych jednostek			
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8	530	670
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7	50	301
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	3		0
Aktywa razem		29 717	27 475

okres objęty sprawozdaniem finansowym:	OD 01.01.2010 DO 31.12.2010 r.	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski TYS. PLN
--	--------------------------------	-----------------------	-----------------------



Wyszczególnienie	Nota	na dzień	na dzień
		31.12.2010	31.12.2009
<i>Pasywa</i>			
Kapitał własny		26 499	14 246
Kapitał podstawowy	10	61 240	48 992
Kapitał z aktualizacji wyceny	10	1 451	1 563
Niepodzielony wynik finansowy		-36 192	(36 309)
- zysk (strata) z lat ubiegłych		-36 309	(33 151)
- zysk (strata) netto		117	(3 158)
Zobowiązania		3 218	13 229
Zobowiązania długoterminowe		932	615
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	9	0	14
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12	902	570
Rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	11	30	32
Pozostałe rezerwy długoterminowe	12	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe		2 286	12 614
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	9	12	21
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	13	1 285	11 265
- od jednostek powiązanych		303	6 625
- od pozostałych jednostek		982	4 640
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	15	0	0
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	13	782	1 088
- od jednostek powiązanych		0	0
- od pozostałych jednostek		782	1 088
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	12	85	56
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14	122	183
Pasywa razem		29 717	27 475

okres objęty sprawozdaniem finansowym:	OD 01.01.2010 DO 31.12.2010 r.	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski TYS. PLN
--	--------------------------------	-----------------------	-----------------------



RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2010 ROKU (WARIANT KALKULACYJNY)

	Nota	za okres	za okres
		od 01.01 do 31.12.2010	od 01.01 do 31.12.2009
<i>Działalność kontynuowana</i>			
Przychody ze sprzedaży	17	26 919	28 488
- od jednostek powiązanych		315	290
Przychody ze sprzedaży produktów		2 823	8 963
Przychody ze sprzedaży usług		530	436
Przychody ze sprzedaży towarów		23 551	19 064
Przychody ze sprzedaży materiałów		14	25
Koszt własny sprzedaży	17	(17 534)	(17 293)
- od jednostek powiązanych		46	12
Koszt sprzedanych produktów		(2 824)	(6 009)
Koszt sprzedanych usług		(172)	(133)
Koszt sprzedanych towarów		(14 536)	(10 719)
Koszt sprzedanych materiałów		(1)	(431)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		9 385	11 196
Koszty sprzedaży	17	(11 270)	(11 631)
Koszty ogólnego zarządu	17	(3 230)	(3 973)
Pozostałe przychody operacyjne	17	7 176	5 266
Pozostałe koszty operacyjne	17	(1 510)	(3 860)
Koszty restrukturyzacji		-	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		551	(3 001)
Przychody finansowe	17	218	137
Koszty finansowe	17	(677)	(-283)
Pozostałe zyski (straty) z inwestycji	17		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		92	(3 147)
Podatek dochodowy	15	25	130
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		117	(3 017)
<i>Działalność zaniechana</i>			
Strata netto z działalności zaniechanej		0	(141)
Zysk (strata) netto		117	(3 158)

ZYSK (STRATA) NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ

Wyszczególnienie	Nota	za okres	za okres
		od 01.01 do 31.12.2010	od 01.01 do 31.12.2009
		PLN / akcję	PLN / akcję
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		117	(3 017)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej		117	(3 158)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		122 480 456	97 984 365
<i>Z działalności kontynuowanej</i>			
- podstawowy		0,00	(0,03)
<i>Z działalności kontynuowanej i zaniechanej</i>			
- podstawowy		0,00	(0,03)

okres objęty sprawozdaniem finansowym:	OD 01.01.2010 DO 31.12.2010 r.	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski TYS. PLN
--	--------------------------------	-----------------------	-----------------------



RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2010 ROKU (METODA POŚREDNIA)

	Nota	za okres	za okres
		od 01.01 do 31.12.2010	od 01.01 do 31.12.2009
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</i>			
Zysk (strata) netto przed opodatkowaniem		117	(3 158)
Korekty:		(3 849)	1 495
Amortyzacja wartości niematerialnych		22	73
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych			
Amortyzacja wartości rzeczowych aktywów trwałych		1 220	1 216
(Zysk) strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		-64	1 147
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży			
(Zysk) strata na sprzedaży aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu			
(Zyski) straty z wyceny nieruchomości inwestycyjnych według wartości godziwej		-5 178	
(Zyski) straty z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów finansowych wykazywanych wg wartości godziwej		151	(947)
Koszty odsetek			6
Środki pieniężne z działalności operacyjnej przed uwzględnieniem zmian w kapitale obrotowym		(3 732)	(1 663)
Zmiana stanu zapasów		1 285	(4 375)
Zmiana stanu należności		461	187
Zmiana stanu zobowiązań		(10 286)	3 535
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych		548	(2 426)
Inne korekty		(633)	
Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej		(12 358)	(4 742)
Zapłacone odsetki			(6)
Zapłacony podatek dochodowy			
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		(12 358)	(4 748)
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</i>			
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych			(42)
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych		(67)	(619)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		64	407
Wydatki na nabycie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży			
Wydatki na nabycie aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu			
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu			50
Otrzymane odsetki			
Otrzymane dywidendy			
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej		(3)	(203)
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</i>			
Wpływy netto z tytułu emisji akcji		12248	3 537
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		(26)	(18)
Odsetki zapłacone			
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		12 222	3 519
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		(140)	(1 433)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu		670	2 103
Zmiana stanu z tytułu różnic kursowych			
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu		530	670

okres objęty sprawozdaniem finansowym:	OD 01.01.2010 DO 31.12.2010 r.	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski TYS. PLN
--	--------------------------------	-----------------------	-----------------------



ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2010 ROKU

Wyszczególnienie	Nota	Kapitał przypadający na udziałowców jednostki dominującej					Kapitał własny razem
		Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały	Różnice kursowe z przeliczenia	Niepodzielony wynik finansowy	Razem	
Saldo na dzień 01.01.2009 roku		45 455	-	-	(33 151)	12 304	12 304
Korekta błędu podstawowego							
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości					-	-	-
Saldo po zmianach		45 455	-	-	(33 151)	12 304	12 304
<i>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.12.2009 roku</i>							
Zyski (straty) z tytułu aktualizacji wyceny						-	-
Inwestycje dostępne do sprzedaży:		-	-	-	-	-	-
- zyski z tytułu wyceny odnoszone na kapitał własny						-	-
- przeniesione do zysku (straty) na sprzedaż						-	-
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych:		-	-	-	-	-	-
- zyski (straty) odnoszone na kapitałach własnych						-	-
- zyski (straty) przeniesione do wyniku finansowego okresu						-	-
- zyski (straty) uwzględnione w wycenie wartości bilansowej pozycji zabezpieczanych						-	-
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą						-	-
Podatek związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale lub przeniesionymi z kapitału						-	-
Zysk netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym		-	-	-	-	-	-
Zysk netto za okres od 01.01 do 31.12..2009 roku					(3 158)	(3 158)	(3 158)
Suma zysków i strat ujętych w okresie od 01.01 do 31.12.2009 roku		-	-	-	(3 158)	(3 158)	(3 158)
Dywidendy						-	-
Wyemitowany kapitał podstawowy		3 537				3 537	3 537
Wyemitowane opcje zamienne na akcje						-	-
Kapitał z aktualizacji wyceny			1 563			1 563	1 563
Podział wyniku finansowego						-	-
Saldo na dzień 31.12.2009 roku		48 992	1 563	-	(36 309)	14 246	14 246
Saldo na dzień 01.01.2010 roku		48 992	1 563	-	(36 309)	14 246	14 246

okres objęty sprawozdaniem finansowym:	OD 01.01.2010 DO 31.12.2010 r.	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski TYS. PLN
--	--------------------------------	-----------------------	-----------------------



Korekta błędu podstawowego							
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości					-	-	-
Saldo po zmianach		48 992	1 563	-	(36 309)	14 246	14 246
<i>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.12.2010 roku</i>							
Zyski (straty) z tytułu aktualizacji wyceny						-	-
Inwestycje dostępne do sprzedaży:		-	(112)		-	(112)	(112)
- zyski z tytułu wyceny odnoszone na kapitał własny			(112)		-	(112)	(112)
- przeniesione do zysku (straty) na sprzedaż						-	-
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych:		-	-	-	-	-	-
- zyski (straty) odnoszone na kapitałach własnych						-	-
- zyski (straty) przeniesione do wyniku finansowego okresu						-	-
- zyski (straty) uwzględnione w wycenie wartości bilansowej pozycji zabezpieczanych						-	-
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą						-	-
Podatek związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale lub przeniesionymi z kapitału						-	-
Zysk netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym		-	(112)		-	(112)	(112)
Zysk netto za okres od 01.01 do 31.12..2010 roku					117	117	117
Suma zysków i strat ujętych w okresie od 01.01 do 31.12.2010 roku		-	(112)	-	117	5	5
Dywidendy						-	-
Wyemitowany kapitał podstawowy		12 248				12 248	12 248
Wyemitowane opcje zamienne na akcje						-	-
Kapitał z aktualizacji wyceny							
Podział wyniku finansowego						-	-
Saldo na dzień 31.12.2010 roku		61 240	1 451	-	(36 192)	26 499	26 499

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2010 ROKU DO 31 GRUDNIA 2010 ROKU

NOTA NR 1.

SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI – BRANŻOWE I GEOGRAFICZNE

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

NOTA NR 2.

WARTOŚCI NIEMATERIALNE

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

Tabela nr 2.1

WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Wyszczególnienie	Na dzień	wytworzone we własnym zakresie	na dzień	wytworzone we własnym zakresie
	31.12.2010		31.12.2009	
	wartość netto ogółem, w tym:		wartość netto ogółem, w tym:	
Znaki towarowe				
Patenty i licencje				
Oprogramowanie komputerowe	11		33	-
Koszty prac rozwojowych				
Pozostałe wartości niematerialne				
Wartość bilansowa netto	11	-	33	-
Wartości niematerialne w toku wytwarzania				
Zaliczki na wartości niematerialne				
Wartości niematerialne ogółem	11	-	33	-
Zaklasyfikowanie wartości niematerialnych jako przeznaczonych do sprzedaży				
Wartości niematerialne	11	-	33	-

Tabela nr 2.2

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNE W OKRESIE

Wyszczególnienie	Oprogramowanie komputerowe	Razem
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2009 roku	22	22
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia	42	42
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia (-)		
Zwiększenia lub zmniejszenia wynikające z przeszacowania		
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)		
Odwroćenie odpisów aktualizujących		
Amortyzacja (-)	31	31
Pozostałe zmiany		
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2009 roku	33	33
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2010 roku	33	33
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia		
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia (-)		
Zwiększenia lub zmniejszenia wynikające z przeszacowania		
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)		
Odwroćenie odpisów aktualizujących		
Amortyzacja (-)	22	22
Pozostałe zmiany		
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2010 roku	11	11

Tabela nr 2.3

WARTOŚCI NIEMATERIALNE (CIAĞ DALSZY)

Wyszczególnienie	Oprogramowanie komputerowe	Razem
<i>Stan na dzień 01.01.2010 roku</i>		
Wartość bilansowa brutto	285	285
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących	(252)	(252)
Wartość bilansowa netto	33	33
<i>Stan na dzień 31.12.2010 roku</i>		
Wartość bilansowa brutto	285	285
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących	274	274
Wartość bilansowa netto	11	11

1. Spółka nie posiada nieużywanych wartości niematerialnych i prawnych.
2. Wartość bilansowa brutto wszystkich używanych a w pełni amortyzowanych wartości niematerialnych i prawnych wynosi 256 tys. zł.

NOTA NR 3.

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE I NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Tabela nr 3.1

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	31.12.2010	31.12.2009
Grunty	-	1 971
Budynki i budowle	830	3 971
Maszyny i urządzenia	421	540
Środki transportu	85	131
Pozostałe środki trwałe	249	582
Wartość bilansowa netto	1 585	7 195
Rzeczowe aktywa trwałe w toku wytwarzania		0
Zaliczki na środki trwałe		
Rzeczowe aktywa trwałe ogółem	1 585	7 195
Zaklasyfikowanie rzeczowych aktywów trwałych jako przeznaczonych do sprzedaży		
Rzeczowe aktywa trwałe	1 585	7 195

okres objęty sprawozdaniem finansowym:	OD 01.01.2010 DO 31.12.2010 r.	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski TYS. PLN
--	--------------------------------	-----------------------	-----------------------



Tabela nr 3.2

ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2009 roku	408	4 328	788	285	778	6 587
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia		403	15		274	692
Zwiększenia z tytułu zawartych umów leasingu						-
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia (-)			(926)	(73)	(61)	(1 060)
Zmniejszenia stanu z tytułu likwidacji (-)		(58)	(169)		(49)	(276)
Zmniejszenia pozostałe						
Zwiększenia lub zmniejszenia wynikające z przeszacowania	1 563	(37)				1 526
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)						-
Odwrócenie odpisów aktualizujących			984			984
Amortyzacja (-)		(665)	(152)	(81)	(360)	(1 258)
Pozostałe zmiany						-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2009 roku	1 971	3 971	540	131	582	7 195
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2010 roku	1 971	3 971	540	131	582	7 195
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia		50	13		4	67
Zwiększenia z tytułu zawartych umów leasingu						
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia (-)		(48)	(5)			(53)
Zmniejszenia stanu z tytułu likwidacji (-)						
Zmniejszenia pozostałe						
Zwiększenia lub zmniejszenia wynikające z przeszacowania						
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)	(112)					(112)
Odwrócenie odpisów aktualizujących		151				151
Amortyzacja (-)		(710)	(127)	(46)	(337)	(1 220)
Pozostałe zmiany	(1 859)	(2 584)				(4 443)
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2010 roku	0	830	421	85	249	1 585

okres objęty sprawozdaniem finansowym:	OD 01.01.2010 DO 31.12.2010 r.	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski TYS. PLN
--	--------------------------------	-----------------------	-----------------------



Tabela nr 3.3

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE (CIĄG DALSZY)

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
<i>Stan na dzień 01.01.2010 roku</i>						
Wartość bilansowa brutto	1 971	6 550	2 005	450	2 800	13 776
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących (-)		(2 579)	(1 465)	(319)	(2 218)	(6 581)
Wartość bilansowa netto	1 971	3 971	721	197	686	7 195
<i>Stan na dzień 31.12.2010 roku</i>						
Wartość bilansowa brutto	0	3 234	1 457	300	2 053	7 044
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących (-)	0	(2 404)	(1 036)	(215)	(1 804)	(5 459)
Wartość bilansowa netto	0	830	421	85	249	1 585

Tabela nr 3.4

ODPISY AKTUALIZUJĄCE Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI W OKRESIE

Wyszczególnienie	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Inne środki trwałe	Razem
Wartość odpisów na dzień 01.01.2010 roku	424	0	152	576
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w ciągu okresu w rachunku zysków i strat				
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w ciągu okresu bezpośrednio w kapitale własnym				
Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości ujętych w rachunku zysków i strat w ciągu okresu (-)	(151)			(151)
Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości odniesionych bezpośrednio na kapitał własny w ciągu okresu (-)	(112)			(112)
Błąd – prezentacja w roku poprzednim odpisów per saldo	75			75
Wartość odpisów na dzień 31.12.2010 roku	236		152	388

TABELA 3.5

ODPISY AKTUALIZUJĄCE Z TYTUŁU PRZESZACOWANIA

Wyszczególnienie	Grunty	Razem
Wartość odpisów na dzień 01.01.2010 roku	1 563	1 563
Odpisy aktualizujące z tytułu przeszacowania ujęte w ciągu okresu bezpośrednio w kapitale własnym	(112)	
Przeklasyfikowanie odpisu z tytułu przeszacowania wartości środków trwałych na przeszacowanie z tytułu aktualizacji wartości inwestycji długoterminowej w nieruchomości	(1 451)	
Wartość odpisów na dzień 31.12.2010 roku	0	1 563

Tabela nr 3.6

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

Tytuł zobowiązania / ograniczenia w dysponowaniu	Wartość bilansowa na dzień 31.12.2010	Wartość bilansowa na dzień 31.12.2009
Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych podlegających ograniczeniu w dysponowaniu lub stanowiących zabezpieczenie	0,00	0,00

1. Wartość bilansowa brutto wszystkich używanych a w pełni zamortyzowanych rzeczowych aktywów trwałych wynosi 1 888 tys. zł.
2. Spółka nie posiada nieużywanych środków trwałych
3. JW celu zapewnienia prezentacji rzeczywistej wartości będących w posiadaniu Próchnik S.A. składników majątkowych uaktualniona zostaje wartość posiadanych gruntów w wieczystym użytkowaniu gruntu i budynków będących własnością Spółki do kwoty 9.619.000,00 zł. (słownie: dziewięć milionów sześćset dziewiętnaście tysięcy złotych 00/100) zgodnie z operatem szacunkowym dotyczącym określenia wartości rynkowej (WRU) nieruchomości gruntowej, zabudowanej wykonanym w dniu 05 listopada 2010 r. przez Jolantę Kozłowską (uprawnienia Państwowe numer 1969. Jednocześnie ze względu na zmianę sposobu wykorzystywania nieruchomości znajdującej się w Łodzi przy ul. Kilińskiego 228 wynikającą z zaprzestania produkcji oraz wykorzystywaniem nieruchomości w nieznacznym stopniu na własne potrzeby dokonuje się przeklasyfikowania nieruchomości ze środków trwałych do inwestycji długoterminowych z jednoczesnym wyborem wartości godziwej, jako sposobu wyceny inwestycji długoterminowych w nieruchomości. W związku z przeszacowaniem wartości inwestycji długoterminowej w nieruchomości do wartości godziwej (zgodnie z przyjętą zasadą wyceny składników majątkowych stanowiących inwestycje długoterminowe w nieruchomości do pozostałych przychodów operacyjnych została zaliczona kwota 5 175 tys. zł.

NOTA NR 4.

INWESTYCJE W JEDNOSTKI ZALEŻNE I STOWARZYSZONE

Tabela nr 4.1

INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	31.12.2010	31.12.2009
Stan na początek okresu	88	138
Zwiększenia w okresie sprawozdawczym, z tytułu:		
- połączenia jednostek gospodarczych		
- reklasyfikacja		
- inne zwiększenia		
Zmniejszenia w okresie sprawozdawczym, z tytułu:		
- sprzedaż jednostki zależnej		50

okres objęty sprawozdaniem finansowym:	OD 01.01.2010 DO 31.12.2010 r.	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski TYS. PLN
--	--------------------------------	-----------------------	-----------------------

prochnik

new york | london | warsaw

- reklasyfikacja		
- inne zmniejszenia		
Różnice kursowe		
Stan na koniec okresu	88	88

okres objęty sprawozdaniem finansowym:	OD 01.01.2010 DO 31.12.2010 r.	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski TYS. PLN
--	--------------------------------	-----------------------	-----------------------



Tabela nr 4.2

INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH NA DZIEŃ 31.12.2010 ROKU

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

okres objęty sprawozdaniem finansowym:	OD 01.01.2010 DO 31.12.2010 r.	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski TYS. PLN
--	--------------------------------	-----------------------	-----------------------



INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH NA DZIEŃ 31.12.2009 ROKU

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

NOTA NR 5.

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE

Tabela nr 5.1

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	31.12.2010	31.12.2009
Należności z tytułu wpłaconych kaucji i gwarancji bankowych	1 179	1 163
Razem należności długoterminowe	1 179	1 163

Tabela nr 5.2

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE - STRUKTURA WALUTOWA

Wyszczególnienie	na dzień 31.12.2010		Na dzień 31.12.2009	
	W walucie	po przeliczeniu na PLN	w walucie	po przeliczeniu na PLN
PLN		1 179		1 163
		1 179		1 163

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Tabela nr 5.3

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	31.12.2010	31.12.2009
Należności od jednostek krajowych	668	244
Należności od jednostek zagranicznych	93	122
Należności z tytułu dostaw i usług ogółem	761	366

Tabela nr 5.4

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	31.12.2010	31.12.2009
Należności z tytułu podatków	39	875
Należności z tytułu wpłaconych kaucji		
Należności pozostałe	3	7
Należności ogółem, z tego	42	882
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa	42	882

okres objęty sprawozdaniem finansowym:	OD 01.01.2010 DO 31.12.2010 r.	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski TYS. PLN
--	--------------------------------	-----------------------	-----------------------



Tabela nr 5.5

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01.01 do 31.12.2010	od 01.01 do 31.12.2009
Stan na początek okresu	587	415
Odpisy aktualizujące dokonane w okresie sprawozdawczym	11	407
Odpisy aktualizujące odwrócone w okresie sprawozdawczym (-)	(146)	(235)
Odpisy aktualizujące wykorzystane w okresie sprawozdawczym (-)		
Stan na koniec okresu	452	587

Tabela nr 5.6

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

Wyszczególnienie	na dzień 31.12.2010		na dzień 31.12.2009	
	w walucie	po przeliczeniu na PLN	w walucie	po przeliczeniu na PLN
PLN	710	710		1 126
EUR	10	40	17	71
USD	18	53	18	51
Razem		804	x	1 248

Tabela nr 5.7

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	31.12.2010	31.12.2009
Należności z tytułu dostaw i usług	26	34
Od jednostek zależnych	26	34
Od jednostek współzależnych	-	
Od jednostek stowarzyszonych	-	
Pozostałe należności krótkoterminowe	-	-
Od jednostek zależnych		
Od jednostek współzależnych		
Od jednostek stowarzyszonych		
Odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych (-)	-	-
Razem	26	34

Tabela nr 5.8

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE - STRUKTURA PRZETERMINOWANIA

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	31.12.2010	31.12.2009
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług	759	845
- do 1 miesiąca	95	234
- powyżej 1 miesiąca do 6 miesięcy	21	5
- powyżej 6 miesięcy do roku	0	39
- powyżej roku	643	567
- odpisy aktualizujące wartość należności przeterminowanych (-)	-646	(567)
Pozostałe przeterminowane należności krótkoterminowe	-	-
- do 1 miesiąca		
- powyżej 1 miesiąca do 6 miesięcy		
- powyżej 6 miesięcy do roku		
- powyżej roku		
- odpisy aktualizujące wartość należności przeterminowanych (-)		
Należności przeterminowane brutto	759	845
Odpisy aktualizujące wartość należności przeterminowanych	-646	(567)
Należności przeterminowane netto	113	278

Tabela nr 5.9

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE DOCHODZONE NA DRODZE SĄDOWEJ

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	31.12.2010	31.12.2009
Należności z tytułu dostaw i usług, w tym:	-	-
- wartość brutto należności dochodzonych na drodze sądowej	194	368
- odpisy aktualizujące wartość należności spornych (-)	(194)	(368)
Pozostałe należności krótkoterminowe, w tym:	-	-
- wartość brutto należności dochodzonych na drodze sądowej		
- odpisy aktualizujące wartość należności spornych (-)		
Należności dochodzone na drodze sądowej brutto	194	368
Odpisy aktualizujące wartość należności spornych	(194)	(368)
Wartość netto należności dochodzonych na drodze sądowej	0	0

NOTA NR 6.

ZAPASY

Tabela nr 6.1

STRUKTURA ZAPASÓW

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	31.12.2010	31.12.2009
Materiały	0	0
Produkcja w toku	0	0
Wyroby gotowe	1 018	6 787
Towary	14 158	9 674
Zaliczki na dostawy		
Zapasy ogółem, w tym	15 151	16 461
- wartość bilansowa zapasów wykazywanych w wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży		
- wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań		

Tabela nr 6.2

ODPISY NA ZAPASY

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01.01 do 31.12.2010	od 01.01 do 31.12.2009
Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie		
Odpisy wartości zapasów ujęte jako koszt w okresie	105	521
Odpisy wartości zapasów odwrócone w okresie	(403)	(2 567)

NOTA NR 7.

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe – wynikają z tytuł odroczonego podatku dochodowego w kwocie – 675 tys. zł. Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe nie występują

Tabela nr 7.1

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	31.12.2010	31.12.2009
Usługi obce		
Czynsze najmu	33	139
Koszty ubezpieczeń	16	19
Reklama	1	1
Podatki i opłaty	-	-
Koszty emisji akcji serii H	-	141
Pozostałe koszty do rozliczenia w czasie	-	1
Razem	50	301

Tabela nr 7.2

AKTYWA Z TYTUŁU ODROCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto bilansowa	Wartość netto podatkowa	Różnica	Aktywo z tytułu odroczonego podatku
1	2	3	4	5	6
1.	Odpisy zapasów (wycena bilansowa)	15 177	15 351	174	33
2.	Odpisy aktualizujące wartość należności (wycena bilansowa)	779	1 425	646	123
3	Niewypłacone wynagrodzenia i składki ZUS	202		202	38
4	Rezerwa na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe	30		30	6
5	Strata podatkowa przewidywana do odliczenia	2 500		2 500	475
6	RAZEM	18 688	16 776	3 552	675

NOTA NR 8.

INSTRUMENTY FINANSOWE

Tabela nr 8.1

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	31.12.2010	31.12.2009
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	-	-
Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności		
Pożyczki i należności		
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	88	88
Instrumenty zabezpieczające wartość godziwą		
Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne		
Razem aktywa finansowe	88	88
- długoterminowe	88	88
- krótkoterminowe	-	-

Tabela nr 8.2

AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZECZ RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	31.12.2010	31.12.2009
Instrumenty pochodne handlowe		
Akcje spółek notowanych	-	-
Dłużne papiery wartościowe		
Razem aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	-	-
- krótkoterminowe	-	-

Tabela nr 8.3

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

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01.01 do 31.12.2010	od 01.01 do 31.12.2009
Stan na początek okresu	-	-
Nabycie		
Wycena odniesiona w rachunek zysków i strat	-	-
Odpisy z tytułu utraty wartości (-)	-	-
Zbycie (-)	-	-
Inne zmiany		
Stan na koniec okresu	-	-

okres objęty sprawozdaniem finansowym:	OD 01.01.2010 DO 31.12.2010 r.	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski TYS. PLN
--	--------------------------------	-----------------------	-----------------------



Tabela nr 8.4

POŻYCZKI I NALEŻNOŚCI

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	31.12.2010	31.12.2009
Należność z tytułu pożyczki		
Razem pożyczki i należności	-	-
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	-	-

ZMIANA STANU POŻYCZEK I NALEŻNOŚCI

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01.01 do 31.12.2010	od 01.01 do 31.12.2009
Stan na początek okresu	0	16
Nabycie		
Odsetki naliczone wg efektywnej stopy procentowej		
Odpisy z tytułu utraty wartości (-)	-	(16)
Zmiana kategorii aktywa		
Zbycie (-)		
Inne zmiany		
Stan na koniec okresu	0	0

Tabela nr 8.5

AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	31.12.2010	31.12.2009
Akcje i udziały	88	88
Dłużne papiery wartościowe		
Razem aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	88	88
- długoterminowe	88	88
- krótkoterminowe	-	-

ZMIANA STANU AKTYWÓW FINANSOWYCH DOSTĘPNYCH DO SPRZEDAŻY

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01.01 do 31.12.2010	od 01.01 do 31.12.2009
Stan na początek okresu	88	138
Nabycie	-	-
Wycena odniesiona na kapitał		
Odpisy z tytułu utraty wartości odniesione na rachunek zysków i strat (-)	-	-
Zmiana kategorii aktywa		
Zbycie (-)		(50)
Inne zmiany		
Stan na koniec okresu	88	88

okres objęty sprawozdaniem finansowym:	OD 01.01.2010 DO 31.12.2010 r.	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski TYS. PLN
--	--------------------------------	-----------------------	-----------------------



Tabela nr 8.6

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	31.12.2010	31.12.2009
Środki pieniężne w kasie	156	270
Środki pieniężne w banku	374	400
Razem	530	670

NOTA NR 9.

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Tabela nr 9.1

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE NA DZIEŃ 31.12.2010 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	31.12.2010	31.12.2009
Kredyty		
Pożyczki		
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	11	35
Inne zobowiązania finansowe		
Razem zobowiązania finansowe	11	35
- długoterminowe	-	14
- krótkoterminowe	11	21

Tabela nr 9.2

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU FINANSOWEGO

Wyszczególnienie	na dzień 31.12.2010		na dzień 31.12.2009	
	opłaty minimalne	wartość bieżąca opłat minimalnych	Opłaty minimalne	wartość bieżąca opłat minimalnych
<i>Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu finansowego</i>	11	11	39	35
Płatne w okresie do 1 roku	11	11	25	21
Płatne w okresie od 1 roku do 5 lat	-	-	14	14
Płatne powyżej 5 lat				
Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu finansowego ogółem	11	11	39	35
Koszty finansowe	2		4	
Wartość bieżąca minimalnych opłat z tytułu umów leasingu finansowego	13	35	35	35

Tabela nr 9.3

PRZEDMIOTY LEASINGU NA DZIEŃ 31.12.2010 ROKU

Wyszczególnienie	W odniesieniu do grup aktywów				Razem
	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	
Sprzęt IT		21			
Wartość bilansowa netto przedmiotów leasingu	-	21			

PRZEDMIOTY LEASINGU NA DZIEŃ 31.12.2009 ROKU

Wyszczególnienie	W odniesieniu do grup aktywów				Razem
	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	
Sprzęt IT		43			43
Wartość bilansowa netto przedmiotów leasingu	-	43		-	43

Tabela nr 9.4

UMOWY LEASINGU FINANSOWEGO NA DZIEŃ 31.12.2010 ROKU

Lp.	Finansujący	Numer umowy	Wartość początkowa	Wartość początkowa (waluta)	Oznaczenie waluty	Termin zakończenia umowy	Wartość zobowiązań na koniec okresu sprawozdawczego	Część krótko-terminowa	Część długo-terminowa
1	SG Equipment Finance Warszawa	20760	75	-	PLN	2011	11	11	0
Razem		x	-	x	x	x	11	11	0

UMOWY LEASINGU FINANSOWEGO NA DZIEŃ 31.12.2009 ROKU

Lp.	Finansujący	Numer umowy	Wartość początkowa	Wartość początkowa (waluta)	Oznaczenie waluty	Termin zakończenia umowy	Wartość zobowiązań na koniec okresu sprawozdawczego	Część krótko-terminowa	Część długo-terminowa
1	SG Equipment Finance Warszawa	20760	75	-	PLN	2011	35	21	14
Razem		x	-	x	x	x	35	21	14

Ryzyka związane z instrumentami finansowymi

Ryzyko rynkowe

Spółka rozpoznaje trzy rodzaje ryzyka rynkowego:

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

Spółka jest w pewnym zakresie narażona na ryzyko kursowe ze względu na fakt zaopatrywania się w towary handlowe produkowane na Dalekim Wschodzie lub Turcji.

Ryzyko stopy procentowej

Zobowiązania finansowe Spółki utrzymywane są do terminu wymagalności. Nie istnieje na dzień 31.12.2010r istotne ryzyko stopy procentowej.

Ryzyko kredytowe

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

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

Wartość godziwa

Spółka na dzień 31.12.2010 nie posiada aktywów finansowych przeznaczone do obrotu wycenianych w wartości godziwej.

Zobowiązania finansowe reprezentują zobowiązania z tytułu leasingu finansowego.

Spółka uważa, że wartość księgowa zobowiązań finansowych jest zbliżona do ich wartości godziwej.

NOTA NR 10.

KAPITAŁ PODSTAWOWY, AKCJE WŁASNE, OPCJE NA AKCJE

Tabela nr 10.1

KAPITAŁ PODSTAWOWY

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	31.12.2010	31.12.2009
Liczba akcji	120 480 456	97 984 365
Wartość nominalna akcji (PLN / akcję)	0,50	0,50
Kapitał podstawowy	61 240	48 992

Tabela nr 10.2

KAPITAŁ PODSTAWOWY (STRUKTURA) NA DZIEŃ 31.12.2010 ROKU

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

KAPITAŁ PODSTAWOWY (STRUKTURA) NA DZIEŃ 31.12.2009 ROKU

Seria / emisja	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału
A	Brak akcji uprzywilejowanych		1 500 000	750	
B	Brak akcji uprzywilejowanych		8 500 000	4 250	
C	Brak akcji uprzywilejowanych		30 000 000	15 000	
D	Brak akcji uprzywilejowanych		5 455 150	2 727	aport
E	Brak akcji uprzywilejowanych		45 455 150	22 728	
G	Brak akcji uprzywilejowanych		7 074 065	3 537	
			97 984 365	48 992	

okres objęty sprawozdaniem finansowym:	OD 01.01.2010 DO 31.12.2010 r.	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski TYS. PLN
--	--------------------------------	-----------------------	-----------------------



Tabela nr 10.3

KAPITAŁ PODSTAWOWY (STRUKTURA) NA DZIEŃ 31.12.2010 ROKU

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

- MIK Małgorzata Grabowska posiada 21 149 024 akcji (21 149 024 głosów, co stanowi 17,27% ogólnej liczby głosów);
- Pan Mirosław Kuś – 9 470 000 akcji (9 470 000 głosów, co stanowi 7,73% ogólnej liczby głosów)
- Jarosław Drozd – 9.990.000 akcji (9.990.000 głosów; co stanowi 8, 16% ogólnej liczbie głosów);
- OPERA TFI S.A. (OPERA FIZ, OPERA Za 3 Grosze FIZ, OPERA NGO SFIO, Novo FIO) 6 755 215 akcji (6 755 215 głosów, stanowiących 5,51 % ogólnej liczby głosów) wraz z -OPERA-Kwiatkowski i Wspólnicy Spółka Komandytowo-Akcyjna

Pozostały akcjonariat rozproszony.

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

IMIĘ I NAZWISKO	FUNKCJA	AKCJE
Marcin Augustyniak	Członek Rady Nadzorczej	625.000
Dorota Kordalska	Członek Rady Nadzorczej	178 836

Tabela nr 10.4

ZMIANY KAPITAŁU PODSTAWOWEGO

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01.01 do 31.12.2010	od 01.01 do 31.12.2009
Kapitał podstawowy na początek okresu	48 992	45 455
Zwiększenia kapitału podstawowego w okresie		-
Emisja akcji serii G		3 537
Emisja akcji serii H	12 248	
Zmniejszenia kapitału podstawowego w okresie		-
Kapitał podstawowy na koniec okresu	61 240	48 992

W dniu 26.02.2010 r. Komisja Nadzoru Finansowego zatwierdziła Prospekt Emisyjny PRÓCHNIK SA przygotowany w związku z Ofertą publiczną Akcji Serii H PRÓCHNIK SA oraz dopuszczeniem 97.984.365 praw poboru Akcji Serii H, do 24.496.091 praw do Akcji Serii H oraz do 24.496.091 Akcji Serii H Spółki PRÓCHNIK SA do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie SA.

Zarząd Spółki PRÓCHNIK S.A. informuje, iż w dniu 3 marca 2010 r. zgodnie z zasadami zawartymi w prospekcie emisyjnym, w drodze uchwały nr4/2010 ustalił cenę emisyjną Akcji Serii H na poziomie 0,50 zł (pięćdziesiąt groszy) za jedną Akcję. Emitent oferuje z zachowaniem prawa poboru 24.496.091 Akcji Serii H o wartości nominalnej 0,50 zł każda.

Spółka Próchnik SA w dniu 5 marca 2010 r. otrzymała komunikat Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. w sprawie spełnienia przesłanek dopuszczenia do obrotu giełdowego 97 984 365 praw poboru akcji serii H. Jednocześnie Spółka poinformowała, iż pierwszy dzień notowania prawa poboru przypada na 8 marca 2010 r.

Próchnik SA w dniu 21 kwietnia 2010 roku, w drodze uchwały 7/2010 dokonał przydziału łącznie 21.921.614 (dwadzieścia jeden milionów dziewięćset dwadzieścia jeden tysięcy sześćset czternaście) Akcji zwykłych na okaziciela Serii H o wartości nominalnej 0,50 zł (pięćdziesiąt groszy), na które zostało złożonych łącznie 535 (pięćset trzydzieści pięć) zapisów, zgodnie ze złożonymi zapisami tj.:

a) Subskrybentom, którzy na podstawie jednostkowych praw poboru dokonali 497 (czteryście dziewięćdziesiąt siedem) zapisów podstawowych, zostaje przydzielonych 3.419.754 (trzy miliony czterysta dziewięćset siedemset pięćdziesiąt cztery) Akcji.

b) Subskrybentom, którzy złożyli 38 (trzydzieści osiem) zapisów dodatkowych zostaje przydzielonych 18.501.860 (osiemnaście milionów pięćset jeden tysięcy osiemset sześćdziesiąt)



Akcji. W ramach zapisów podstawowych i zapisów dodatkowych, wszystkie Akcje zostały opłacone wkładami pieniężnymi - gotówką. Łączna wartość nominalna subskrybowanych Akcji Serii H w wykonaniu prawa poboru wyniosła 10.960.807 (dziesięć milionów dziewięćset sześćdziesiąt tysięcy osiemset siedem) zł.

W dniu 28 kwietnia w drodze uchwały nr 8/2010 na podstawie art. 436 §4 Kodeksu Spółek Handlowych Zarząd Próchnik SA dokonał przydziału 2.574.477 (dwa miliony pięćset siedemdziesiąt cztery tysiące czterysta siedemdziesiąt siedem) Akcji zwykłych na okaziciela Serii H o wartości nominalnej 0,50 zł (pięćdziesiąt groszy) 1 subskrybentowi, Akcje zostały objęte i opłacone wkładem pieniężnym - gotówką. Łączna wartość nominalna subskrybowanych Akcji Serii H wyniosła 1.287.238,50 zł (jeden milion dwieście osiemdziesiąt siedem tysięcy dwieście trzydzieści osiem złotych i pięćdziesiąt groszy).

W ramach zapisów podstawowych przydzielono zgodnie ze złożonymi zapisami 3.419.754 akcji serii H, w ramach zapisów dodatkowych przydzielono 18.501.860 akcji serii H, w ramach zapisów na akcje nieobjęte w zapisach podstawowych i dodatkowych przydzielono 2.574.477 akcji serii H. Łącznie w ramach przeprowadzonej subskrypcji przydzielono 24.496.091 akcji serii H po 0,50 zł (pięćdziesiąt groszy) każda akcja.

W dniu 06.07.2010 r. Spółka otrzymała uchwałę nr 400/10 Zarządu Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych na mocy której Zarząd KDPW postanowił zarejestrować w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych 24.496.091 (dwadzieścia cztery miliony czterysta dziewięćdziesiąt sześć tysięcy dziewięćdziesiąt jeden) akcji zwykłych na okaziciela serii H spółki Próchnik S.A. o wartości nominalnej 0,50 zł (pięćdziesiąt groszy) każda, oraz oznaczyć je kodem PLPRCHK00018 pod warunkiem podjęcia decyzji przez spółkę prowadzącą rynek regulowany o wprowadzeniu tych akcji do obrotu na tym samym rynku regulowanym, na który wprowadzone zostały inne akcje tej spółki oznaczone kodem PLPRCHK00018.

W dniu 09.07.2010 roku Spółka otrzymała uchwałę nr 648/2010 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 9 lipca 2010 r. w sprawie dopuszczenia i wprowadzenia do obrotu giełdowego na Głównym Rynku GPW akcji zwykłych na okaziciela serii H spółki PRÓCHNIK S.A. Zarząd Giełdy stwierdza, że zgodnie z § 19 ust. 1 i 2 Regulaminu Giełdy do obrotu giełdowego na rynku podstawowym dopuszczonych jest 24.496.091 (dwadzieścia cztery miliony czterysta dziewięćdziesiąt sześć tysięcy dziewięćdziesiąt jeden) akcji zwykłych na okaziciela serii H spółki PRÓCHNIK S.A. o wartości nominalnej 0,50 zł (pięćdziesiąt groszy) każda. Na podstawie § 38 ust. 1 i 3 Regulaminu Giełdy, Zarząd Giełdy postanawia wprowadzić z dniem 15 lipca 2010 r. w trybie zwykłym do obrotu giełdowego na rynku podstawowym akcje spółki PRÓCHNIK S.A., o których mowa powyżej, pod warunkiem dokonania przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. w dniu 15 lipca 2010 r. rejestracji tych akcji i oznaczenia ich kodem "PLPRCHK00018".

Ogólna liczba głosów wynikająca ze wszystkich wyemitowanych akcji po zarejestrowaniu ww. zmiany kapitału zakładowego wynosi 122 480 456 głosów.

Przeliczenie pozycji kapitału własnego o skutki hiperinflacji.

MSR 29 Sprawozdawczość finansowa w gospodarkach hiperinflacyjnych zawiera wymóg, aby jednostki, które prowadzą działalność gospodarczą w okresie hiperinflacji, przeliczyły składniki kapitału własnego z zastosowaniem ogólnego wskaźnika inflacji. Regulacje standardu powinny być stosowane do sprawozdań finansowych od początku okresu sprawozdawczego, w którym występuje hiperinflacja w kraju. Przyjmuje się, że w Polsce występowała hiperinflacja w latach 1989-1996. Zdaniem Zarządu Spółki, wątpliwości może budzić ujmowanie w bilansie wspomnianej korekty hiperinflacyjnej jako nie pokrytej straty z lat ubiegłych w sytuacji gdy dotyczy ona zdarzeń sprzed lat ośmiu i więcej, a korespondujące z nią zyski zostały podzielone przed datą sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego. Dodatkowo, nie jest jasne czy ewentualne ujęcie korekty hiperinflacyjnej powoduje skutki na gruncie przepisów Kodeksu Spółek Handlowych, dotyczących np. kwoty dywidendy możliwej do wypłaty, kwoty zaliczki na poczet dywidendy czy też warunków kiedy niezbędne jest podjęcie uchwały dotyczącej dalszego istnienia jednostki. Spółka dokonała przeliczenia kapitału zakładowego (tabela poniżej), jednakże zdaniem Zarządu Spółki ujęcie korekty hiperinflacyjnej bezpośrednio w sprawozdaniu sporządzonym na dzień 31.12.2012 r. mogłoby być mylące dla użytkowników sprawozdania finansowego, dlatego też Zarząd zdecydował o jej nie wprowadzeniu.

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

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

Rejestracja warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego.

W dniu 6 marca 2007 R Sąd Rejonowy XX Wydz. Krajowego Rejestru Sądowego w Łodzi zarejestrował warunkowe podwyższenie kapitału zakładowego w kwocie 4.544.850 zł. w drodze emisji nowych akcji na okaziciela serii F o wartości nominalnej 0,50 zł każda. Akcje serii F obejmowane będą przez uprawnionych z warrantów subskrypcyjnych serii A emitowanych na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy. W dniu 19.12.2006 r. NWZA podjęło uchwałę o emisji 9.089.700 warrantów subskrypcyjnych serii A na akcje na okaziciela serii F o wartości nominalnej 0,50 zł. każda. Warranty Subskrypcyjne miały zostać zaoferowane kadrze menedżerskiej nieodpłatnie pod warunkiem osiągnięcia przez Spółkę lub grupę kapitałową Spółki, co najmniej 1,5 mln zł. zysku netto w 2007 roku, 3,0 mln zł netto w 2008 roku lub 5 mln zł zysku netto łącznie w latach 2007 i 2008. Z uwagi, iż spółka na dzień 31.12.2007 oraz na dzień 31.12.2008 roku nie osiągnęła wyniku dodatniego warunkującego objęcie warrantów subskrypcyjnych nie wyceniono ich w sprawozdaniu sporządzonym na dzień 31.12.2010r.

NOTA NR 11.

REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE

Tabela nr 11.1

ZMIANY REZERW NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE

Wyszczególnienie	Rezerwa na odprawy emerytalne	Rezerwa na nagrody jubileuszowe	Rezerwa na pozostałe świadczenia pracownicze	Razem
Stan rezerw na dzień 01.01.2009 roku	51	261	-	312
Zwiększenia rezerw				
Zmniejszenia rezerw (-)				
Rezerwy utworzone				-
Rezerwy wykorzystane (-)		(3)		(3)
Rezerwy rozwiązane (-)	(44)	(233)		(277)
Pozostałe zmiany stanu rezerw				-
Stan rezerw na dzień 31.12.2009 roku, w tym:	7	25	-	32
Stan rezerw na dzień 01.01.2010 roku	7	25	-	32
Zwiększenia rezerw				
Zmniejszenia rezerw (-)				
Rezerwy utworzone		2		2
Rezerwy wykorzystane (-)				
Rezerwy rozwiązane (-)		(4)		(4)
Pozostałe zmiany stanu rezerw				0
Stan rezerw na dzień 31.12.2010 roku, w tym:	7	23		30
- rezerwy krótkoterminowe				
- rezerwy długoterminowe	7	23		32

REZERWY POZOSTAŁE

Tabela nr 12.1

ZMIANY POZOSTAŁYCH REZERW NA ZOBOWIĄZANIA W OKRESIE

Wyszczególnienie	Rezerwa na podatek odroczony	Rezerwa na zobowiązania sporne
Stan rezerw na dzień 01.01.2009 roku	382	922
Zwiększenia rezerw	272	168
Zmniejszenia rezerw (-)		
Rezerwy utworzone		
Rezerwy wykorzystane (-)		
Rezerwy rozwiązane (-)	(84)	(1 034)
Pozostałe zmiany stanu rezerw		
Stan rezerw na dzień 31.12.2009 roku, w tym:	570	56
- rezerwy krótkoterminowe		56
- rezerwy długoterminowe	570	
Stan rezerw na dzień 01.01.2010 roku	570	56
Zwiększenia rezerw		
Zmniejszenia rezerw (-)		
Rezerwy utworzone	333	
Rezerwy wykorzystane (-)		
Rezerwy rozwiązane (-)		
Pozostałe zmiany stanu rezerw		
Stan rezerw na dzień 31.12.2010 roku, w tym:	903	56
- rezerwy krótkoterminowe		56
- rezerwy długoterminowe	903	

NOTA NR 12.

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

Tabela nr 13.1

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	31.12.2010	31.12.2009
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług krajowe		9 086
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług zagraniczne		2 179
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem	1 285	11 265

okres objęty sprawozdaniem finansowym:	OD 01.01.2010 DO 31.12.2010 r.	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski TYS. PLN
--	--------------------------------	-----------------------	-----------------------



Tabela nr 13.2

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	31.12.2010	31.12.2009
Zobowiązania z tytułu podatków	111	279
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	171	293
Zobowiązania ZFŚS	380	405
Zobowiązanie z tytułu zapłaty za udziały		0
Pozostałe zobowiązania	120	111
Pozostałe zobowiązania ogółem, z tego	782	1 088
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa	782	1 088

Tabela nr 13.3

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

Wyszczególnienie	na dzień 31.12.2010		na dzień 31.12.2009	
	w walucie	po przeliczeniu na PLN	w walucie	po przeliczeniu na PLN
PLN	2 035	2 035		10 174
EUR	11	44	11	46
USD	-	-	742	2 133
		2 079		12 353

Tabela nr 13.4

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	31.12.2010	31.12.2009
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		-
- od jednostek zależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od pozostałych jednostek	795	6 625
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		-
- od jednostek zależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
Razem	795	6 625

okres objęty sprawozdaniem finansowym:	OD 01.01.2010 DO 31.12.2010 r.	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski TYS. PLN
--	--------------------------------	-----------------------	-----------------------



NOTA NR 13.

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

Tabela nr 14.1

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	31.12.2010	31.12.2009
Niewykorzystane urlopy	72	81
Koszty energii	17	25
Czynsze	0	0
Usługi obce	21	59
Podróże służbowe	0	4
Ubezpieczenia ZUS	12	14
Stan rozliczeń międzyokresowych na koniec okresu sprawozdawczego, w tym:	122	183
- rozliczenia długoterminowe		
- rozliczenia krótkoterminowe	122	183

NOTA NR 14.

PODATEK DOCHODOWY

Spółka nie uzyskuje dodatniego podatkowego wyniku finansowego, w związku z czym nie nalicza podatku dochodowego od osób prawnych.

Tabela nr 15.1

PODATEK DOCHODOWY (GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA)

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01.01 do 31.12.2010	od 01.01 do 31.12.2009
<i>Rachunek zysków i strat</i>		
Bieżący podatek dochodowy		-
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego		
Korekty dotyczące podatku bieżącego z lat ubiegłych		
Odroczony podatek dochodowy	25	130
Związany z działalnością kontynuowaną		(187)
Związany z odwróceniem się różnic przejściowych dotyczących działalności zaniechanej		
Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego		317
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	25	130

Tabela nr 15.2

UZGODNIENIE OBCIĄŻENIA PODATKOWEGO Z WYNIKIEM FINANSOWYM BRUTTO

Wariant 1	za okres	za okres
	od 01.01 do 31.12.2010	od 01.01 do 31.12.2009
Wynik finansowy brutto	92	(3 147)
Podatek dochodowy obliczony według obowiązującej stawki krajowej (19 %)	-	-
Podatek odroczony z tytułu dodatnich różnic przejściowych (Rezerwa)	(332)	(187)
Podatek odroczony z tytułu ujemnych różnic przejściowych (Aktywa)	357	317
Strata netto z działalności zaniechanej	-	(141)
Wynik finansowy netto	117	(3 158)

okres objęty sprawozdaniem finansowym:	OD 01.01.2010 DO 31.12.2010 r.	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski TYS. PLN
--	--------------------------------	-----------------------	-----------------------



Tabela nr 15.3

ROZLICZENIE PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH ZA OKRES OD 01.01.2010 DO 31.12.2010

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość
1	Przychody i zyski z ewidencji	34 364
2	Przychody nie podlegające opodatkowaniu	6 080
3	Przychody podatkowe nie będące przychodami księgowymi	-
4	Razem przychody podatkowe (1+2+3)	28 284
5	Koszty i straty w ewidencji	34 272
6	Koszty i straty trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	724
7	Koszty i straty przejściowo nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	117
8	Koszty podatkowe, nie będące kosztami księgowymi	141
9	Razem koszty podatkowe (5-6-7+8)	33 571
10	Dochód (strata) – (4-9)	(5 287)

Tabela nr 15.4

ODRO CZONY PODATEK DOCHODOWY

Wyszczególnienie	Bilans		Rachunek zysków i strat	
	na dzień	na dzień	za okres	za okres
	31.12.2010	31.12.2009	od 01.01 do 31.12.2010	od 01.01 do 31.12.2009
<i>Rezerwy z tytułu podatku odroczonego</i>				
- rezerwa dot. przeszacowania do wartości godziwej w związku z przejściem na MSR	158	158	0	59
- rezerwa z tytułu dodatnich różnic przejściowych	744	412	(332)	(247)
Rezerwy brutto z tytułu podatku odroczonego	902	570	(332)	(187)

NOTA NR 15.

AKTYWA WARUNKOWE ORAZ ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Tabela nr 16.1

AKTYWA WARUNKOWE ORAZ ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	31.12.2010	31.12.2009
Zobowiązania warunkowe	0	0

NOTA NR 16.

NOTY DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Tabela nr 17.1

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01.01 do 31.12.2010	od 01.01 do 31.12.2009
Sprzedaż wyrobów	2 823	8 963
Świadczenie usług	530	436
Sprzedaż towarów	23 551	19 064
Sprzedaż materiałów	14	25
Przychody ze sprzedaży ogółem	26 919	28 488

Tabela nr 17.2

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01.01 do 31.12.2010	od 01.01 do 31.12.2009
Amortyzacja	1 242	1 289
Zużycie materiałów i energii	991	1 516
Usługi obce	7 891	7 418
Podatki i opłaty	597	654
Wynagrodzenia	2 826	5 532
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	425	921
Pozostałe koszty rodzajowe	479	431
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	14 538	11 070
Koszty według rodzaju	28 989	28 831
Zmiana stanu zapasów, produktów w toku, rozliczeń międzyokresowych	(3 044)	4 065
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki		
Koszty sprzedaży	11 270	11 631
Koszty ogólnego zarządu	3 230	3 973
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów, usług	17 534	17 292

Tabela nr 17.3

POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01.01 do 31.12.2010	od 01.01 do 31.12.2009
Pozostałe przychody operacyjne	7 176	5 266
Zysk ze zbycia aktywów trwałych	64	
Rozwiązanie odpisu aktualizującego na należności	380	1 234
Rozwiązanie odpisu aktualizującego na towary	73	488
Rozwiązanie rezerwy na odprawy emerytalne i jubileuszowe	6	278
Rozwiązanie odpisu aktualizującego na wyroby	224	869
Rozwiązanie odpisu aktualizującego na materiały		687
Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość środka trwałego		984
Aktualizacja wartości inwestycji długoterminowych w nieruchomości	5 325	0
Odchylenia od cen ewidencyjnych towarów	1 063	716
Uzyskane odszkodowania i koszty procesu	6	7
Uzyskane darowizny tkanin i odzyskane tkaniny		-
Odpisane zobowiązania	1	
Pozostałe	34	3
Pozostałe koszty operacyjne	1 510	3 860
Strata ze zbycia aktywów trwałych		1 147
Utworzone rezerwy i odpisane należności	80	1 635
Odpis aktualizujący na zapasy, środki trwałe, WNIp		37
Trwała utrata wartości aktywów trwałych		
Utworzone rezerwy na oprawy emerytalne i zobowiązania	8	
Koszty sądowe i egzekucyjne, odszkodowania		29
Likwidacje środków trwałych		
Likwidacje środków obrotowych (likwidacja materiałów, towarów, wyrobów)	98	749
Rozliczenie niedoborów		
Odchylenia od cen ewidencyjnych towarów	1 100	
Pozostałe koszty restrukturyzacji spółki		141

okres objęty sprawozdaniem finansowym:	OD 01.01.2010 DO 31.12.2010 r.	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski TYS. PLN
--	--------------------------------	-----------------------	-----------------------



Składki członkowskie		
Pozostałe	224	122
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne netto	5 666	1 406

Tabela nr 17.4

PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01.01 31.12.2010	od 01.01 31.12.2009
Przychody finansowe	218	137
Odsetki	73	16
Dodatnie różnice kursowe	145	121
Wynik na kontraktach terminowych		
Aktualizacja wartości krótkoterminowych aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu		
Koszty finansowe	577	283
Odsetki	297	192
Prowizje bankowe		
Ujemne różnice kursowe		
Odsetki od zobowiązań		
Oплата prolongacyjna		
Strata ze zbycia inwestycji		
Pozostałe koszty	280	91
Przychody (koszty) finansowe netto	(359)	(146)

Tabela nr 17.5

ZYSKI / STRATY Z INWESTYCJI

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01.01 do 31.12.2010	od 01.01 do 31.12.2009
Zysk / strata ze sprzedaży udziałów / akcji w pozostałych jednostkach, w tym:	0	0
Pozostałe	0	0
Zysk / strata inne	0	0
Obligacje skarbowe	0	0
Razem	0	0

Tabela nr 17.6

WYNIK DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01.01 do 31.12.2010	od 01.01 do 31.12.2009
Przychody	0	-
Koszty	0	()
Zysk/strata przed opodatkowaniem	0	(141)
Podatek odroczony odwrócony w okresie	0	-
Strata netto dotycząca działalności zaniechanej	0	(141)

Tabela nr 17.7

ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

Zyski	za okres	za okres
	od 01.01 do 31.12.2010	od 01.01 do 31.12.2009
Zysk netto danego roku podlegający podziałowi między akcjonariuszy	117	(3 017)
Liczba wyemitowanych akcji	122 480 456	97 984 365
Działalność kontynuowana	0	
Zysk netto danego roku podlegający podziałowi między akcjonariuszy na 1 akcję	0,00	(0,03)
Działalność kontynuowana i zaniechana	0,00	
Zysk netto danego roku podlegający podziałowi między akcjonariuszy na 1 akcję	0,00	(0,03)

NOTA NR 17.

INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH

Za podmioty powiązane wobec spółki uznaje się;

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

Tabela nr 18.1

INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01.01 do 31.12.2010	od 01.01 do 31.12.2009
Świadczenia na rzecz personelu kierowniczego		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	779	913
Świadczenia po okresie zatrudnienia		
Pozostałe świadczenia długoterminowe		
Świadczenia z tyt. rozwiązania stosunku pracy		
Płatności w formie akcji własnych		
Razem	779	913

okres objęty sprawozdaniem finansowym:	OD 01.01.2010 DO 31.12.2010 r.	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski TYS. PLN
--	--------------------------------	-----------------------	-----------------------



Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży towarów, usług	Koszt własny dotyczący transakcji	Należności	Odpisy aktualizujące należności wątpliwe
<i>Strony transakcji</i>				
- jednostka				
- jednostki sprawujące współkontrolę lub mające istotny wpływ				
- jednostki zależne			151	151
- jednostki stowarzyszone				
- wspólne przedsięwzięcia				
- kluczowy personel kierowniczy				
- pozostałe podmioty powiązane	315	46	42	
Razem	315	46	193	151

Wyszczególnienie	Rodzaj transakcji			Razem	Zobowiązania
	Zakup towarów, usług	Zapasy towarów z transakcji pomiędzy powiązanymi podmiotami	Zakup nieruchomości		
<i>Strony transakcji</i>					
- jednostka				-	
- jednostki sprawujące współkontrolę lub mające istotny wpływ				-	
- jednostki zależne				-	
- jednostki stowarzyszone				-	
- wspólne przedsięwzięcia				-	
- kluczowy personel kierowniczy				-	
- pozostałe podmioty powiązane	7081	b/d		7081	795
Razem	7081	b/d		7081	795

Należności od podmiotów zależnych Próchnik Ukraina równowartość 150.953,70 PLN

Należność od pozostałych podmiotów powiązanych: MIK" Małgorzata Grabowska z siedzibą w Ciechanowie w kwocie 42.418,60 PLN

Zobowiązania od pozostałych podmiotów powiązanych: MIK" Małgorzata Grabowska z siedzibą w Ciechanowie w kwocie 795.215,23 PLN

Transakcje sprzedaży z podmiotami powiązanymi dotyczą:

- „MIK” Małgorzata Grabowska z siedzibą w Ciechanowie – 314.594,54 PLN
- DK&DK D.J. Kordalscy – 514,61

Transakcje zakupu z podmiotami powiązanymi dotyczą:

- „MIK” Małgorzata Grabowska z siedzibą w Ciechanowie – 6.823.504,06 PLN
- DK&DK D.J. Kordalscy – 252.683,28
- KI-WI Eleonora Kiszkurko 4.872,46

NOTA NR 18.

POZOSTAŁE INFORMACJE WYMAGANE PRZEPISAMI

1. Zobowiązania Spółki wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli – nie dotyczy
2. Spółka NA DZIEŃ 31.12.2009 r poniosła koszty związane z zaniechaniem działalności.

Na kwotę składają się:

- Wyplacone odszkodowania za skrócony okres wypowiedzenia - 17 tys. zł

okres objęty sprawozdaniem finansowym:	OD 01.01.2010 DO 31.12.2010 r.	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski TYS. PLN
--	--------------------------------	-----------------------	-----------------------



- Odprawy z tytułu zwolnień z przyczyn ekonomicznych – 124 tys. zł
- RAZEM: 141 tys. zł.

W 2010 r. Spółka nie ponosiła kosztów związanych z zaniechaniem działalności oraz nie przewiduje ponoszenia takich kosztów w następnym roku obrachunkowym.

3. Spółka nie poniosła kosztów związanych z wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.
4. Łączna wartość wynagrodzeń i nagród wypłaconych lub należnych, odrębnie dla osób zarządzających i nadzorujących Spółki wyniosła na dzień 31.12.2010 roku:

Tabela nr 19.1

WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ Z TYTUŁU PEŁNIENIA FUNKCJI W SPÓŁCE W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2010 ROKU

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie zasadnicze	Inne świadczenia	Razem
<i>Wynagrodzenia członków Zarządu</i>	1	1	
Krzysztof Grabowski	615	30	645
Paweł Jaworski	132	11	143
Razem	747	41	788
<i>Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej</i>	1	1	
Marcin Augustyniak	6		6
Michał Kiszkurno	7,5		7,5
Dorota Kordalska	6		6
Jan Kordalski	4		4
Radosław Maculewicz	4		4
Tadeusz Grabowski	4		4
Razem	31,5		31,5

WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ Z TYTUŁU PEŁNIENIA FUNKCJI W SPÓŁCE W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2009 ROKU

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie zasadnicze	Inne świadczenia	Razem
<i>Wynagrodzenia członków Zarządu</i>	1	1	
Krzysztof Grabowski	433	164	597
Paweł Jaworski	75	83	157
Jacek Pudło	17		17
Krzysztof Okoński		85	85
Razem	525	332	857
<i>Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej</i>	1	1	
Radosław Maculewicz	11		11
Arkadiusz Karbowski	9		9
Artur Zajkowski	9		9
Michał Kiszkurno	12		12
Krzysztof Osiej	5		5
Jarosław Trzeciński	6		6
Marcin Augustyniak	2		2
Dorota Kordalska	2		2
Razem	56		56

Tabela nr 19.2

PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01.01 do 31.12.2010	od 01.01 do 31.12.2009
Pracownicy umysłowi	68	106
Pracownicy fizyczni		-
Razem	68	106

Tabela nr 19.3

ROTACJA KADR

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01.01 do 31.12.2010	od 01.01 do 31.12.2009
Liczba pracowników przyjętych	46	55
Liczba pracowników zwolnionych	94	183
Razem	140	238

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

Nie dotyczy

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

Rodzaj nakładów	Nakłady poniesione w 2010 roku	Nakłady planowane w 2011 roku
Nakłady na ochronę środowiska	–	–
Pozostałe nakłady	52	500

7. Spółka w sporządzonym i prezentowanym sprawozdaniu za IV kw.2010 roku przedstawiła wynik finansowy za rok 2010 zysk netto w wysokości 140 tys. zł. Wynik ten nie odbiega istotnie od przedstawionego wyniku finansowego netto w sprawozdaniu finansowym za 2010 r.w wysokości 117 tys zł.

NOTA NR 19.

ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Po dniu 31 grudnia 2010 r. nie wystąpiły żadne istotne zdarzenia, które mogłyby wpłynąć na ocenę sytuacji ekonomicznej, oraz majątkowej Spółki



Podpisy:

Krzysztof Grabowski Prezes Zarządu

Paweł Jaworski Wiceprezes Zarządu

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