

**prochnik**

new york | london | warsaw

**PRÓCHNIK SPÓŁKA AKCYJNA**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2011**

**ŁÓDŹ, 19 MARCA 2012 ROKU**

## SPIS TREŚCI:

|                                                                                                                               |    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| SPIS TREŚCI:                                                                                                                  | 2  |
| 1. INFORMACJE OGÓLNE                                                                                                          | 4  |
| 2. INFORMACJE O PODSTAWIE SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, WALUCIE SPRAWOZDAWCZEJ ORAZ ZASTOSOWANYM POZIOMIE ZAOKRĄGLEŃ | 6  |
| 3. ZASADY RACHUNKOWOŚCI                                                                                                       | 7  |
| BILANS NA DZIEŃ 31.12.2011 ROKU                                                                                               | 16 |
| RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2011 ROKU (WARIANT KALKULACYJNY)                                           | 18 |
| RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2011 ROKU (METODA POŚREDNIA)                                       | 19 |
| ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2011 ROKU                                                    | 20 |
| NOTA NR 1                                                                                                                     | 22 |
| SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI – BRANŻOWE I GEOGRAFICZNE                                                                               | 22 |
| NOTA NR 2                                                                                                                     | 22 |
| WARTOŚCI NIEMATERIALNE                                                                                                        | 22 |
| NOTA NR 3                                                                                                                     | 24 |
| RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE I NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE                                                                           | 24 |
| NOTA NR 4                                                                                                                     | 27 |
| INWESTYCJE W JEDNOSTKI ZALEŻNE I STOWARZYSZONE                                                                                | 27 |
| NOTA NR 5                                                                                                                     | 29 |
| NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE                                                                                                     | 29 |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności                                                                  | 29 |
| NOTA NR 6                                                                                                                     | 31 |
| ZAPASY                                                                                                                        | 31 |
| NOTA NR 7                                                                                                                     | 32 |
| ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE                                                                                                    | 32 |
| NOTA NR 8                                                                                                                     | 33 |
| INSTRUMENTY FINANSOWE                                                                                                         | 33 |
| NOTA NR 9                                                                                                                     | 35 |
| POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE                                                                                              | 35 |
| NOTA NR 10                                                                                                                    | 37 |
| KAPITAŁ PODSTAWOWY, AKCJE WŁASNE, OPCJE NA AKCJE                                                                              | 37 |
| NOTA NR 11                                                                                                                    | 39 |
| REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE                                                                                            | 39 |
| REZERWY POZOSTAŁE                                                                                                             | 40 |
| NOTA NR 12                                                                                                                    | 40 |
| ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA                                                              | 40 |
| NOTA NR 13                                                                                                                    | 41 |
| ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE                                                                                             | 41 |
| NOTA NR 14                                                                                                                    | 42 |
| PODATEK DOCHODOWY                                                                                                             | 42 |
| NOTA NR 15                                                                                                                    | 43 |
| AKTYWA WARUNKOWE ORAZ ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE                                                                                  | 43 |
| NOTY DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT                                                                                               | 44 |
| NOTA NR 16                                                                                                                    | 47 |
| INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH                                                                                     | 47 |
| NOTA NR 17                                                                                                                    | 48 |
| POZOSTAŁE INFORMACJE WYMAGANE PRZEPISAMI                                                                                      | 48 |

|                                         |           |
|-----------------------------------------|-----------|
| NOTA NR 18.....                         | 50        |
| <i>ZDARZENIA PO DACIE BILANSU</i> ..... | 50        |
| <b>PODPISY:</b> .....                   | <b>50</b> |

|                                        |                                |                       |                       |
|----------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| okres objęty sprawozdaniem finansowym: | OD 01.01.2011 DO 31.12.2011 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 16 marca 2011 roku. Zarząd ma prawo zmienić sprawozdanie finansowe do momentu jego zatwierdzenia przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy.

Sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje:

- wprowadzenie
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2011 r.
- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 r.
- zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 r.
- rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2011 do 31 grudnia 2011 r.
- dodatkowe informacje i objaśnienia,

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

- 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 sporządzone za okres od 1 stycznia 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.
- rachunek przepływów za okres od 1 stycznia 2010 r. do 31 grudnia 2010 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. 2011                         | 31.12.2010 |
| 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 31.12.2011 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 2011 roku wchodził:

Krzysztof Grabowski  
Paweł Jaworski

Prezes Zarządu  
Wiceprezes Zarządu

W okresie od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r. nie zachodziły żadne zmiany w składzie Zarządu spółki

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31 grudnia 2011 roku wchodził:

Michał Kiszkurko  
Radosław Maculewicz  
Marcin Augustyniak  
Dorota Kordalska  
Tadeusz Grabowski

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

W okresie od dnia 01 stycznia 2011 r. do dnia 31 grudnia 2011 r. w składzie Rady Nadzorczej Spółki nie zachodziły zmiany personalne.



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

### **2.1. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

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

### **2.2. ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI**

W dniu 14 listopada 2006 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło decyzję o sporządzaniu jednostkowych sprawozdań finansowych zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, począwszy od sprawozdań finansowych za okresy rozpoczynające się w 2007 roku. Sprawozdanie za okres od 1 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku sporządzone zostało zgodnie z zasadą kontynuacji przyjętych zasad rachunkowości.

W 2011 r. doszło do zmiany Polityki rachunkowości Spółki w zakresie:

#### **- dokonywania odpisów aktualizacyjnych dotyczących wyrobów gotowych oraz towarów handlowych oraz materiałów:**

Odpisy aktualizujące 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 4 lat. Zmiana sposobu dokonywania odpisów aktualizacyjnych ujęta została po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym sporządzonym wg stanu na dzień 30 września 2011 r. z mocą obowiązującą od 01 stycznia 2011 r.

### **2.3. WALUTA SPRAWOZDAWCZA ORAZ ZASTOSOWANY POZIOM ZAOKRĄGLEŃ**

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

### **2.4. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości (nie krótszej niż 12 miesięcy od daty bilansowej tj od 31.12.2011 r.). Na dzień zatwierdzenia przez Zarząd niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności. Rok obrotowy 2011 r. jest drugim rocznym okresem sprawozdawczym z rzędu, w którym Spółka zanotowała dodatni wynik finansowy netto po kilkuletnim okresie, w którym Spółka notowała straty w wysokości nawet kilku milionów złotych rocznie.

### **2.5. ŚREDNIE KURSY WYMIANY W STOSUNKU DO EUR**

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

- kurs obowiązujący na ostatni dzień każdego okresu bilansowego: 3,9603 zł. na 31 grudnia 2010 r.; 4,4168zł. na dzień 31 grudnia 2011 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: 4,0044 zł. w 2010 r.; 4,1401 zł. w 2011 r.

- najwyższy i najniższy kurs obowiązującego w każdym okresie: 3,8622 – 4,1458 w 2010 roku; 3,8403 – 4,5642 w 2011 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 01.01.2011 DO 31.12.2011 r. | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski TYS. PLN |
|----------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|

# prochnik

new york | london | warsaw

| Pozycja bilansu               | 31.12.2011 roku | 31.12.2010 roku |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|
| Aktywa trwałe                 | 2 611           | 3 322           |
| Aktywa obrotowe               | 5 279           | 4 182           |
| <b>Aktywa razem:</b>          | <b>7 890</b>    | <b>7 504</b>    |
| Kapitał własny                | 6 006           | 6 691           |
| Kapitał podstawowy            | 13 865          | 15 463          |
| Kapitał z aktualizacji wyceny | 328             | 366             |
| Zobowiązania długoterminowe   | 224             | 235             |
| Zobowiązania krótkoterminowe  | 1 660           | 577             |
| <b>Pasywa razem:</b>          | <b>7 890</b>    | <b>7 504</b>    |

| Pozycja rachunku zysków i strat         | 01.01. –31.12.2011 roku | 01.01. –31.12.2010 roku |
|-----------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Przychody ze sprzedaży                  | 6 016                   | 6 722                   |
| Zysk/strata brutto ze sprzedaży         | 3 161                   | 2 344                   |
| Zysk/strata na działalności operacyjnej | 58                      | 138                     |
| Zysk/strata przed opodatkowaniem        | 5                       | 23                      |
| Podatek dochodowy odroczony             | 2                       | 6                       |
| Zysk/strata z działalności zaniechanej  | 0                       | 0                       |
| Zysk/strata netto                       | 7                       | 29                      |

| Pozycja rachunku przepływów                                | 01.01. –31.12.2011 roku | 01.01. –31.12.2010 roku |
|------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej          | -402                    | -3 086                  |
| Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej        | -34                     | -1                      |
| Środki pieniężne netto z działalności finansowej           | 435                     | 3 052                   |
| Zwiększenie (zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych | -1                      | -35                     |
| Środki pieniężne na początek okresu                        | 119                     | 169                     |
| Środki pieniężne na koniec okresu                          | 118                     | 134                     |

### 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. W 2011 r. w związku z przeprowadzeniem prac modernizacyjnych w budynkach zakwalifikowanych jako inwestycje długoterminowe w nieruchomości koszty związane z tą modernizacją w kwocie 164.997,00 zł powiększyły wartość godziwą inwestycji która na dzień 31.12.2011 r. wynosi 9.783.997,00 zł

### **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 ma w zamierzeniu kompensować. Natomiast w przypadku, gdy dotacja dotyczy określonego składnika aktywów, wówczas jej wartość godziwa jest ujmowana na koncie przychodów przyszłych okresów, a następnie jest stopniowo ujmowana w rachunku zysków i strat jako przychód na przestrzeni okresów proporcjonalnie do odpisów amortyzacyjnych dokonywanych od tego składnika aktywów.

### **3.3.9. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG**

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

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

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

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

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

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

### 3.3.10. INSTRUMENTY FINANSOWE

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

Spółka klasyfikuje instrumenty finansowe z podziałem na:

- Składniki aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych wyceniane według wartości godziwej poprzez rachunek zysków i strat – aktywa i zobowiązania nabyte lub zaciągnięte głównie w celu sprzedaży lub odkupienia w bliskim terminie lub są częścią portfela określonych instrumentów finansowych, którymi zarządza się łącznie, i dla których istnieje potwierdzenie aktualnego faktycznego wzoru generowania krótkoterminowych zysków;
- Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności - aktywa finansowe niebędące instrumentami pochodnymi, z ustalonymi lub możliwymi do określenia płatnościami oraz o ustalonym terminie wymagalności, względem których Spółka ma stanowczy zamiar i jest w stanie utrzymać w posiadaniu do upływu terminu wymagalności;
- Pożyczki i należności - aktywa finansowe niebędące instrumentami pochodnymi, z ustalonymi lub możliwymi do określenia płatnościami, które nie są kwotowane na aktywnym rynku,
- Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - aktywa finansowe niebędące instrumentami pochodnymi, które zostały wyznaczone jako dostępne do sprzedaży lub niebędące (a) pożyczkami i należnościami, (b) inwestycjami utrzymywanymi do upływu terminu wymagalności, ani (c) aktywami finansowymi wycenianymi w wartości godziwej przez wynik finansowy.
- Pozostałe zobowiązania finansowe.

#### 3.3.10.1. Ujęcie i wyłączenie składnika aktywów finansowych oraz zobowiązania finansowego

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

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

Składnik aktywów finansowych wyłącza się z bilansu w przypadku, gdy wynikające z zawartej umowy prawa do korzyści ekonomicznych i ryzyka z niej wynikające zostały zrealizowane, wygasły lub Spółka się ich zrzekła. Spółka wyłącza z bilansu zobowiązanie finansowe wtedy, gdy zobowiązanie wygasło, to znaczy, kiedy obowiązek określony w umowie został wypełniony, umorzony lub wygasł.

### 3.3.10.2. Wycena instrumentów finansowych na dzień powstania

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

### 3.3.10.3. Wycena instrumentów finansowych na dzień bilansowy

Spółka wycenia:

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

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

### 3.3.10.4. Rachunkowość zabezpieczeń

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

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

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

### 3.3.11. KREDYTY BANKOWE

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

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

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

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

### 3.3.12. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG

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

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

### 3.3.13. REZERWY

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych, i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje

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

### **3.3.14. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY**

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

#### **3.3.14.1. Sprzedaż towarów i produktów**

Sprzedaż towarów i produktów ujmowana jest w momencie dostarczenia towarów i produktów i przekazania nabywcy 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. 2011 roku | 31.12. 2010 roku |
|-----|------------------|------------------|
| USD | 3,4120           | 2,9860           |
| EUR | 4,4020           | 3,9605           |

### 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

# prochnik

new york | london | warsaw

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 31.12.2011 ROKU

| Wyszczególnienie                                             | Nota | na dzień      | na dzień      |
|--------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|
|                                                              |      | 31.12.2011    | 31.12.2010    |
| <b>Aktywa</b>                                                |      |               |               |
| <b>Aktywa trwałe</b>                                         |      | <b>11 535</b> | <b>13 157</b> |
| Wartości niematerialne                                       | 2    | 0             | 11            |
| Rzeczowe aktywa trwałe                                       | 3    | 979           | 1 585         |
| Nieruchomości inwestycyjne                                   | 3    | 9 784         | 9 619         |
| Inwestycje w jednostkach zależnych                           | 4    | 88            | 88            |
| Należności długoterminowe                                    | 5    | 0             | 1 179         |
| - od pozostałych jednostek                                   |      | 0             | 1 179         |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego              | 7    | 684           | 675           |
| <b>Aktywa obrotowe</b>                                       |      | <b>23 315</b> | <b>16 560</b> |
| Zapasy                                                       | 6    | 19 207        | 15 176        |
| Należności z tytułu dostaw i usług                           | 5    | 3 339         | 761           |
| - od jednostek powiązanych                                   |      | 218           | 26            |
| - od pozostałych jednostek                                   |      | 3 121         | 735           |
| Pozostałe należności krótkoterminowe                         | 5    | 132           | 43            |
| - od pozostałych jednostek                                   |      | 132           | 43            |
| Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe                   | 8    |               |               |
| - od pozostałych jednostek                                   |      |               |               |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty                           | 8    | 525           | 530           |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe                   | 7    | 112           | 50            |
| Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży | 3    |               |               |
| <b>Aktywa razem</b>                                          |      | <b>34 850</b> | <b>29 717</b> |

|                                        |                                |                       |                       |
|----------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| okres objęty sprawozdaniem finansowym: | OD 01.01.2011 DO 31.12.2011 r. | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski TYS. PLN |
|----------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|

**prochnik**

new york | london | warsaw

| Wyszczególnienie                                         | Nota | na dzień      | na dzień      |
|----------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|
|                                                          |      | 31.12.2011    | 31.12.2010    |
| <i>Pasywa</i>                                            |      |               |               |
| <b>Kapitał własny</b>                                    |      | <b>26 528</b> | <b>26 499</b> |
| Kapitał podstawowy                                       | 10   | 61 240        | 61 240        |
| Kapitał z aktualizacji wyceny                            | 10   | 1 451         | 1 451         |
| Niepodzielony wynik finansowy                            |      | -36 163       | -36 192       |
| - zysk (strata) z lat ubiegłych                          |      | -36 192       | -36 309       |
| - zysk (strata) netto                                    |      | 29            | 117           |
| <b>Zobowiązania</b>                                      |      |               | <b>3 218</b>  |
| <b>Zobowiązania długoterminowe</b>                       |      | <b>932</b>    | <b>932</b>    |
| Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe          | 9    |               | 0             |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego         | 12   | 903           | 902           |
| Rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych | 11   | 29            | 30            |
| Pozostałe rezerwy długoterminowe                         | 12   |               | 0             |
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>                      |      | <b>7 390</b>  | <b>2 286</b>  |
| Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe         | 9    |               | 12            |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                     | 13   | 4 468         | 1 285         |
| - od jednostek powiązanych                               |      | 3 772         | 303           |
| - od pozostałych jednostek                               |      | 696           | 982           |
| Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego      | 15   |               | 0             |
| Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe                   | 13   |               | 782           |
| - od jednostek powiązanych                               |      |               | 0             |
| - od pozostałych jednostek                               |      | 2 765         | 782           |
| Pozostałe rezerwy krótkoterminowe                        | 12   | 56            | 85            |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe               | 14   | 101           | 122           |
| <b>Pasywa razem</b>                                      |      | <b>34 850</b> | <b>29 717</b> |

|                                        |                                |                       |                       |
|----------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| okres objęty sprawozdaniem finansowym: | OD 01.01.2011 DO 31.12.2011 r. | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski TYS. PLN |
|----------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|



## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2011 ROKU (WARIANT KALKULACYJNY)

|                                                         | Nota | za okres                  | za okres                  |
|---------------------------------------------------------|------|---------------------------|---------------------------|
|                                                         |      | od 01.01 do<br>31.12.2011 | od 01.01 do<br>31.12.2010 |
| <i>Działalność kontynuowana</i>                         |      |                           |                           |
| <b>Przychody ze sprzedaży</b>                           | 17   | <b>24 906</b>             | <b>26 919</b>             |
| - od jednostek powiązanych                              |      | 753                       | 315                       |
| Przychody ze sprzedaży produktów                        |      | 537                       | 2 823                     |
| Przychody ze sprzedaży usług                            |      | 618                       | 530                       |
| Przychody ze sprzedaży towarów                          |      | 23 726                    | 23 551                    |
| Przychody ze sprzedaży materiałów                       |      | 25                        | 14                        |
| <b>Koszt własny sprzedaży</b>                           | 17   | <b>(11 820)</b>           | <b>(17 534)</b>           |
| - od jednostek powiązanych                              |      | 425                       | 46                        |
| Koszt sprzedanych produktów                             |      | (576)                     | (2 824)                   |
| Koszt sprzedanych usług                                 |      | (212)                     | (172)                     |
| Koszt sprzedanych towarów                               |      | (11 031)                  | (14 536)                  |
| Koszt sprzedanych materiałów                            |      | (1)                       | (1)                       |
| <b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>                |      | <b>13 086</b>             | <b>9 385</b>              |
| Koszty sprzedaży                                        | 17   | (10 090)                  | (11 270)                  |
| Koszty ogólnego zarządu                                 | 17   | (2 906)                   | (3 230)                   |
| Pozostałe przychody operacyjne                          | 17   | 989                       | 7 176                     |
| Pozostałe koszty operacyjne                             | 17   | (840)                     | (1 510)                   |
| Koszty restrukturyzacji                                 |      |                           | -                         |
| <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>         |      | <b>239</b>                | <b>551</b>                |
| Przychody finansowe                                     | 17   | 58                        | 218                       |
| Koszty finansowe                                        | 17   | (277)                     | (677)                     |
| Pozostałe zyski (straty) z inwestycji                   | 17   |                           |                           |
| <b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>               |      | <b>20</b>                 | <b>92</b>                 |
| Podatek dochodowy                                       | 15   | 9                         | 25                        |
| <b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b> |      | <b>29</b>                 | <b>117</b>                |
| <i>Działalność zaniechana</i>                           |      |                           |                           |
| Strata netto z działalności zaniechanej                 |      | 0                         | 0                         |
| <b>Zysk (strata) netto</b>                              |      | <b>29</b>                 | <b>117</b>                |

## ZYSK (STRATA) NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ

| Wyszczególnienie                                               | Nota | za okres                  | za okres                  |
|----------------------------------------------------------------|------|---------------------------|---------------------------|
|                                                                |      | od 01.01 do<br>31.12.2011 | od 01.01 do<br>31.12.2010 |
|                                                                |      | PLN / akcję               | PLN / akcję               |
| Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej               |      | <b>29</b>                 | <b>117</b>                |
| Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej |      | <b>29</b>                 | <b>117</b>                |
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych                           |      | 122 480 456               | 122 480 456               |
| <i>Z działalności kontynuowanej</i>                            |      |                           |                           |
| - podstawowy                                                   |      | 0,00                      | 0,00                      |
| <i>Z działalności kontynuowanej i zaniechanej</i>              |      |                           |                           |
| - podstawowy                                                   |      | 0,00                      | 0,00                      |

|                                        |                                |                       |                       |
|----------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| okres objęty sprawozdaniem finansowym: | OD 01.01.2011 DO 31.12.2011 r. | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski TYS. PLN |
|----------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|

**prochnik**

new york | london | warsaw

**RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2011 ROKU (METODA POŚREDNIA)**

|                                                                                                        | Nota | za okres                  | za okres                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------------|---------------------------|
|                                                                                                        |      | od 01.01 do<br>31.12.2011 | od 01.01 do<br>31.12.2010 |
| <i>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</i>                                        |      |                           |                           |
| <b>Zysk (strata) netto przed opodatkowaniem</b>                                                        |      | <b>29</b>                 | <b>117</b>                |
| <b>Korekty:</b>                                                                                        |      | <b>686</b>                | <b>(3 849)</b>            |
| Amortyzacja wartości niematerialnych                                                                   |      | 11                        | 22                        |
| Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych                              |      |                           |                           |
| Amortyzacja wartości rzeczowych aktywów trwałych                                                       |      | 830                       | 1 220                     |
| (Zysk) strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych                                                 |      | (155)                     | (64)                      |
| 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                       |
| Koszty odsetek                                                                                         |      |                           |                           |
| <b>Środki pieniężne z działalności operacyjnej przed uwzględnieniem zmian w kapitale obrotowym</b>     |      | <b>715</b>                | <b>(3 732)</b>            |
| Zmiana stanu zapasów                                                                                   |      | (4 030)                   | 1 285                     |
| Zmiana stanu należności                                                                                |      | (1 488)                   | 461                       |
| Zmiana stanu zobowiązań                                                                                |      | 3 343                     | (10 286)                  |
| Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych                                                       |      | (112)                     | 548                       |
| Inne korekty                                                                                           |      | (93)                      | (633)                     |
| <b>Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej</b>                                   |      | <b>(1 666)</b>            | <b>(12 358)</b>           |
| Zapłacone odsetki                                                                                      |      |                           |                           |
| Zapłacony podatek dochodowy                                                                            |      |                           |                           |
| <b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>                                               |      | <b>(1 666)</b>            | <b>(12 358)</b>           |
| <i>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</i>                                      |      |                           |                           |
| Wydatki na nabycie wartości niematerialnych                                                            |      |                           |                           |
| Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych                                                         |      | (131)                     | (67)                      |
| Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych                                                        |      | 155                       | 64                        |
| Wydatki na nabycie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży                                         |      |                           |                           |
| Wydatki na nabycie nieruchomości inwestycyjnych                                                        |      | (165)                     |                           |
| Otrzymane odsetki                                                                                      |      |                           |                           |
| Otrzymane dywidendy                                                                                    |      |                           |                           |
| <b>Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej</b>                                |      | <b>(141)</b>              | <b>(3)</b>                |
| <i>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</i>                                         |      |                           |                           |
| Wpływy netto z tytułu emisji akcji                                                                     |      |                           | 12248                     |
| Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek                                                       |      | 1 823                     |                           |
| Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego                                                        |      | (12)                      | (26)                      |
| Odsetki zapłacone                                                                                      |      | (8)                       |                           |
| <b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>                                                |      | <b>1 803</b>              | <b>12 222</b>             |
| <b>Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</b>                                       |      | <b>5</b>                  | <b>(140)</b>              |
| <b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu</b>                                           |      | <b>530</b>                | <b>670</b>                |
| Zmiana stanu z tytułu różnic kursowych                                                                 |      |                           |                           |
| <b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu</b>                                             |      | <b>525</b>                | <b>530</b>                |

|                                        |                                |                       |                       |
|----------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| okres objęty sprawozdaniem finansowym: | OD 01.01.2011 DO 31.12.2011 r. | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski TYS. PLN |
|----------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|

**prochnik**

new york | london | warsaw

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2011 ROKU

| Wyszczególnienie                                                                     | Nota | Kapitał przypadający na udziałowców jednostki dominującej |                    |                                |                               |               | Kapitał własny razem |
|--------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------------|-------------------------------|---------------|----------------------|
|                                                                                      |      | Kapitał podstawowy                                        | Pozostałe kapitały | Różnice kursowe z przeliczenia | Niepodzielony wynik finansowy | Razem         |                      |
| <b>Saldo na dzień 01.01.2010 roku</b>                                                |      | <b>48 992</b>                                             | <b>1 563</b>       | <b>-</b>                       | <b>(36 309)</b>               | <b>14 246</b> | <b>14 246</b>        |
| Korekta błędu podstawowego                                                           |      |                                                           |                    |                                |                               |               |                      |
| Zmiany zasad (polityki) rachunkowości                                                |      |                                                           |                    |                                | -                             | -             | -                    |
| <b>Saldo po zmianach</b>                                                             |      | <b>48 992</b>                                             | <b>1 563</b>       | <b>-</b>                       | <b>(36 309)</b>               | <b>14 246</b> | <b>14 246</b>        |
| <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 sprzedaży                                        |      |                                                           |                    |                                |                               | -             | -                    |
| 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 |      |                                                           |                    |                                |                               | -             | -                    |
| <b>Zysk netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym</b>                       |      | <b>-</b>                                                  | <b>(112)</b>       |                                | <b>-</b>                      | <b>(112)</b>  | <b>(112)</b>         |
| Zysk netto za okres od 01.01 do 31.12..2010 roku                                     |      |                                                           |                    |                                | 117                           | 117           | 117                  |
| <b>Suma zysków i strat ujętych w okresie od 01.01 do 31.12.2010 roku</b>             |      | <b>-</b>                                                  | <b>(112)</b>       | <b>-</b>                       | <b>117</b>                    | <b>5</b>      | <b>5</b>             |
| Dywidendy                                                                            |      |                                                           |                    |                                |                               | -             | -                    |
| Wyemitowany kapitał podstawowy                                                       |      | 12 248                                                    |                    |                                |                               | 12 248        | 12 248               |
| Wyemitowane opcje zamienne na akcje                                                  |      |                                                           |                    |                                |                               | -             | -                    |
| Kapitał z aktualizacji wyceny                                                        |      |                                                           |                    |                                |                               |               |                      |
| Podział wyniku finansowego                                                           |      |                                                           |                    |                                |                               | -             | -                    |
| <b>Saldo na dzień 31.12.2010 roku</b>                                                |      | <b>61 240</b>                                             | <b>1 451</b>       | <b>-</b>                       | <b>(36 192)</b>               | <b>26 499</b> | <b>26 499</b>        |

|                                        |                                |                       |                       |
|----------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| okres objęty sprawozdaniem finansowym: | OD 01.01.2011 DO 31.12.2011 r. | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski TYS. PLN |
|----------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|

**prochnik**

new york | london | warsaw

|                                                                                      |  |               |              |          |                 |               |               |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--|---------------|--------------|----------|-----------------|---------------|---------------|
| <b>Saldo na dzień 01.01.2011 roku</b>                                                |  | <b>61 240</b> | <b>1 451</b> | <b>-</b> | <b>(36 192)</b> | <b>26 499</b> | <b>26 499</b> |
| Korekta błędu podstawowego                                                           |  |               |              |          |                 |               |               |
| Zmiany zasad (polityki) rachunkowości                                                |  |               |              |          | -               | -             | -             |
| <b>Saldo po zmianach</b>                                                             |  | <b>61 240</b> | <b>1 451</b> | <b>-</b> | <b>(36 192)</b> | <b>26 499</b> | <b>26 499</b> |
| <i>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.12.2011 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 sprzedaży                                        |  |               |              |          |                 | -             | -             |
| 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 |  |               |              |          |                 | -             | -             |
| <b>Zysk netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym</b>                       |  | <b>-</b>      |              |          | <b>-</b>        |               |               |
| Zysk netto za okres od 01.01 do 31.12.2011 roku                                      |  |               |              |          | 29              |               |               |
| <b>Suma zysków i strat ujętych w okresie od 01.01 do 31.12.2011 roku</b>             |  | <b>-</b>      |              | <b>-</b> |                 |               |               |
| Dywidendy                                                                            |  |               |              |          |                 | -             | -             |
| Wyemitowany kapitał podstawowy                                                       |  |               |              |          |                 |               |               |
| Wyemitowane opcje zamienne na akcje                                                  |  |               |              |          |                 | -             | -             |
| Kapitał z aktualizacji wyceny                                                        |  |               |              |          |                 |               |               |
| Podział wyniku finansowego                                                           |  |               |              |          |                 | -             | -             |
| <b>Saldo na dzień 31.12.2011 roku</b>                                                |  | <b>61 240</b> | <b>1 451</b> | <b>-</b> | <b>(36 163)</b> | <b>26 528</b> | <b>26 528</b> |



new york | london | warsaw

## NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2011 ROKU DO 31 GRUDNIA 2011 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<br>we własnym<br>zakresie | na dzień                        | wytworzone<br>we własnym<br>zakresie |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------|
|                                                                            | 31.12.2011                      |                                      | 31.12.2010                      |                                      |
|                                                                            | wartość netto<br>ogółem, w tym: |                                      | wartość netto<br>ogółem, w tym: |                                      |
| Znaki towarowe                                                             |                                 |                                      |                                 |                                      |
| Patenty i licencje                                                         |                                 |                                      |                                 |                                      |
| Oprogramowanie komputerowe                                                 |                                 |                                      | 11                              | -                                    |
| Koszty prac rozwojowych                                                    |                                 |                                      |                                 |                                      |
| Pozostałe wartości niematerialne                                           |                                 |                                      |                                 |                                      |
| <b>Wartość bilansowa netto</b>                                             |                                 | -                                    | <b>11</b>                       | -                                    |
| Wartości niematerialne w toku wytwarzania                                  |                                 |                                      |                                 |                                      |
| Zaliczki na wartości niematerialne                                         |                                 |                                      |                                 |                                      |
| <b>Wartości niematerialne ogółem</b>                                       |                                 | -                                    | <b>11</b>                       | -                                    |
| Zaklasyfikowanie wartości niematerialnych jako przeznaczonych do sprzedaży |                                 |                                      |                                 |                                      |
| <b>Wartości niematerialne</b>                                              |                                 | -                                    | <b>11</b>                       | -                                    |



Tabela nr 2.2

**ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNE W OKRESIE**

| Wyszczególnienie                                         | Oprogramowanie komputerowe | Razem     |
|----------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|
| <b>Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2010 roku</b>  | <b>33</b>                  | <b>33</b> |
| Zwiększenia stanu z tytułu nabycia                       |                            |           |
| Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia (-)                   |                            |           |
| Zwiększenia lub zmniejszenia wynikające z przeszacowania |                            |           |
| Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)        |                            |           |
| Odwrócenie odpisów aktualizujących                       |                            |           |
| Amortyzacja (-)                                          | 22                         | 22        |
| Pozostałe zmiany                                         |                            |           |
| <b>Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2010 roku</b>  | <b>11</b>                  | <b>11</b> |
| <b>Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2011 roku</b>  | <b>11</b>                  | <b>11</b> |
| Zwiększenia stanu z tytułu nabycia                       |                            |           |
| Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia (-)                   |                            |           |
| Zwiększenia lub zmniejszenia wynikające z przeszacowania |                            |           |
| Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)        |                            |           |
| Odwrócenie odpisów aktualizujących                       |                            |           |
| Amortyzacja (-)                                          | 11                         | 11        |
| Pozostałe zmiany                                         |                            |           |
| <b>Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2011 roku</b>  | <b>0</b>                   | <b>0</b>  |

Tabela nr 2.3

**WARTOŚCI NIEMATERIALNE (CIAĞ DALSZY)**

| Wyszczególnienie                                         | Oprogramowanie komputerowe | Razem     |
|----------------------------------------------------------|----------------------------|-----------|
| <i>Stan na dzień 01.01.2011 roku</i>                     |                            |           |
| Wartość bilansowa brutto                                 | 285                        | 285       |
| Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących | 274                        | 274       |
| <b>Wartość bilansowa netto</b>                           | <b>11</b>                  | <b>11</b> |
| <i>Stan na dzień 31.12.2011 roku</i>                     |                            |           |
| Wartość bilansowa brutto                                 | 285                        | 285       |
| Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących | 285                        | 285       |
| <b>Wartość bilansowa netto</b>                           | <b>0</b>                   | <b>0</b>  |

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



**NOTA NR 3.**

**RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE I NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE**

**Tabela nr 3.1**

**RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE**

| Wyszczególnienie                                                              | na dzień   | na dzień     |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------|
|                                                                               | 31.12.2011 | 31.12.2010   |
| Grunty                                                                        |            | -            |
| Budynki i budowle                                                             | 582        | 830          |
| Maszyny i urządzenia                                                          | 323        | 421          |
| Środki transportu                                                             | 44         | 85           |
| Pozostałe środki trwałe                                                       | 30         | 249          |
| <b>Wartość bilansowa netto</b>                                                | <b>979</b> | <b>1 585</b> |
| Rzeczowe aktywa trwałe w toku wytwarzania                                     |            |              |
| Zaliczki na środki trwałe                                                     |            |              |
| <b>Rzeczowe aktywa trwałe ogółem</b>                                          | <b>979</b> | <b>1 585</b> |
| Zaklasyfikowanie rzeczowych aktywów trwałych jako przeznaczonych do sprzedaży |            |              |
| <b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>                                                 | <b>979</b> | <b>1 585</b> |

|                                        |                                |                       |                       |
|----------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| okres objęty sprawozdaniem finansowym: | OD 01.01.2011 DO 31.12.2011 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        |
|----------------------------------------------------------|--------------|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------------|--------------|
| <b>Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2010 roku</b>  | <b>1 971</b> | <b>3 971</b>      | <b>540</b>           | <b>131</b>        | <b>582</b>              | <b>7 195</b> |
| 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)      |
| <b>Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2010 roku</b>  | <b>0</b>     | <b>830</b>        | <b>421</b>           | <b>85</b>         | <b>249</b>              | <b>1 585</b> |
| <b>Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2011 roku</b>  | <b>0</b>     | <b>830</b>        | <b>421</b>           | <b>85</b>         | <b>249</b>              | <b>1 585</b> |
| Zwiększenia stanu z tytułu nabycia                       |              | 105               | 6                    |                   | 20                      | 131          |
| Zwiększenia z tytułu zawartych umów leasingu             |              |                   |                      |                   |                         |              |
| Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia (-)                   |              |                   |                      |                   |                         |              |
| Zmniejszenia stanu z tytułu likwidacji (-)               |              | (61)              |                      |                   |                         | (61)         |
| Zmniejszenia pozostałe                                   |              |                   |                      |                   |                         |              |
| Zwiększenia lub zmniejszenia wynikające z przeszacowania |              |                   |                      |                   |                         |              |
| Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)        |              |                   |                      |                   |                         |              |
| Odwrócenie odpisów aktualizujących                       |              | 154               |                      |                   |                         | 154          |
| Amortyzacja (-)                                          |              | (446)             | (104)                | (41)              | (239)                   | (830)        |
| Pozostałe zmiany                                         |              |                   |                      |                   |                         |              |
| <b>Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2011 roku</b>  | <b>0</b>     | <b>582</b>        | <b>323</b>           | <b>44</b>         | <b>30</b>               | <b>979</b>   |

|                                        |                                |                       |                       |
|----------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| okres objęty sprawozdaniem finansowym: | OD 01.01.2011 DO 31.12.2011 r. | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski TYS. PLN |
|----------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|

**prochnik**

new york | london | warsaw

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 01.01.2011 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)      |
| <b>Wartość bilansowa netto</b>                               | <b>0</b> | <b>830</b>        | <b>421</b>           | <b>85</b>         | <b>249</b>              | <b>1 585</b> |
| <i>Stan na dzień 31.12.2011 roku</i>                         | 0        |                   |                      |                   |                         |              |
| Wartość bilansowa brutto                                     | 0        | 2 434             | 1 453                | 289               | 1 957                   | 6 133        |
| Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących (-) | 0        | (1 852)           | (1 130)              | (245)             | (1 927)                 | (5 154)      |
| <b>Wartość bilansowa netto</b>                               | <b>0</b> | <b>582</b>        | <b>323</b>           | <b>44</b>         | <b>30</b>               | <b>979</b>   |

Tabela nr 3.4

**ODPISY AKTUALIZUJĄCE Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI W OKRESIE**

| Wyszczególnienie                                                                                                                 | Budynki i budowle | Urządzenia techniczne i maszyny | Inne środki trwałe | Razem        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------------|--------------------|--------------|
| <b>Wartość odpisów na dzień 01.01.2010 roku</b>                                                                                  | <b>236</b>        | <b>0</b>                        | <b>152</b>         | <b>388</b>   |
| 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 (-)           | <b>(154)</b>      |                                 |                    | <b>(154)</b> |
| Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości odniesionych bezpośrednio na kapitał własny w ciągu okresu (-) |                   |                                 |                    |              |
| Błąd – prezentacja w roku poprzednim odpisów per saldo                                                                           |                   |                                 |                    |              |
| <b>Wartość odpisów na dzień 31.12.2011 roku</b>                                                                                  | <b>82</b>         |                                 | <b>152</b>         | <b>234</b>   |

|                                        |                                |                       |                       |
|----------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| okres objęty sprawozdaniem finansowym: | OD 01.01.2011 DO 31.12.2011 r. | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski TYS. PLN |
|----------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|



**TABELA 3.5**

**ODPISY AKTUALIZUJĄCE Z TYTUŁU PRZESZACOWANIA**

| Wyszczególnienie                                                                                                                                                        | Grunty   | Razem    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|
| <b>Wartość odpisów na dzień 01.01.2010 roku</b>                                                                                                                         | <b>0</b> | <b>0</b> |
| Odpisy aktualizujące z tytułu przeszacowania ujęte w ciągu okresu bezpośrednio w kapitale własnym                                                                       | 0        | 0        |
| Przeklasyfikowanie odpisu z tytułu przeszacowania wartości środków trwałych na przeszacowanie z tytułu aktualizacji wartości inwestycji długoterminowej w nieruchomości | 0        | 0        |
| <b>Wartość odpisów na dzień 31.12.2011 roku</b>                                                                                                                         | <b>0</b> | <b>0</b> |

**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 31.12.2011 | Wartość bilansowa na dzień 31.12.2010 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych podlegających ograniczeniu w dysponowaniu lub stanowiących zabezpieczenie</b> | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                           |

- Spółka nie posiada nieużywanych środków trwałych
- 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) 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. W 2011 r. w związku z przeprowadzeniem prac modernizacyjnych w budynkach zakwalifikowanych jako inwestycje długoterminowe w nieruchomości koszty związane z tą modernizacją w kwocie 164.997,00 zł powiększyły wartość godziwą inwestycji która na dzień 31.12.2011 r. wynosi 9.783.997,00 z

**NOTA NR 4.**

**INWESTYCJE W JEDNOSTKI ZALEŻNE I STOWARZYSZONE**

**Tabela nr 4.1**

**INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH**

| Wyszczególnienie                                        | na dzień   | na dzień   |
|---------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                         | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
| <b>Stan na początek okresu</b>                          | <b>88</b>  | <b>88</b>  |
| <b>Zwiększenia w okresie sprawozdawczym, z tytułu:</b>  |            |            |
| - połączenia jednostek gospodarczych                    |            |            |
| - reklasyfikacja                                        |            |            |
| - inne zwiększenia                                      |            |            |
| <b>Zmniejszenia w okresie sprawozdawczym, z tytułu:</b> |            |            |
| - sprzedaż jednostki zależnej                           |            |            |
| - reklasyfikacja                                        |            |            |
| - inne zmniejszenia                                     |            |            |
| <b>Stan na koniec okresu</b>                            | <b>88</b>  | <b>88</b>  |

|                                        |                                |                       |                       |
|----------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| okres objęty sprawozdaniem finansowym: | OD 01.01.2011 DO 31.12.2011 r. | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski TYS. PLN |
|----------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|

**prochnik**

new york | london | warsaw

**Tabela nr 4.2**

**INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH NA DZIEŃ 31.12.2011 ROKU**

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

**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-szyscy zwolnieni, nie wyrejestrowana, nie prowadzi działalności | 246            | 699                | Brak danych  | Brak danych      | Brak danych                                      | Brak danych                      |

|                                        |                                |                       |                       |
|----------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| okres objęty sprawozdaniem finansowym: | OD 01.01.2011 DO 31.12.2011 r. | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski TYS. PLN |
|----------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|



## NOTA NR 5.

### NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE

Tabela nr 5.1

#### NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE

| Wyszczególnienie                                            | na dzień   | na dzień     |
|-------------------------------------------------------------|------------|--------------|
|                                                             | 31.12.2011 | 31.12.2010   |
| Należności z tytułu wpłaconych kaucji i gwarancji bankowych | 0          | 1 179        |
| <b>Razem należności długoterminowe</b>                      | <b>0</b>   | <b>1 179</b> |

Tabela nr 5.2

#### NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE - STRUKTURA WALUTOWA

| Wyszczególnienie | na dzień 31.12.2011 |                        | Na dzień 31.12.2010 |                        |
|------------------|---------------------|------------------------|---------------------|------------------------|
|                  | W walucie           | po przeliczeniu na PLN | w walucie           | po przeliczeniu na PLN |
| PLN              |                     | 0                      |                     | 1 179                  |
|                  |                     | <b>0</b>               |                     | <b>1 179</b>           |

### NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Tabela nr 5.3

#### NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG

| Wyszczególnienie                                 | na dzień     | na dzień   |
|--------------------------------------------------|--------------|------------|
|                                                  | 31.12.2011   | 31.12.2010 |
| Należności od jednostek krajowych                | 3 187        | 668        |
| Należności od jednostek zagranicznych            | 152          | 93         |
| <b>Należności z tytułu dostaw i usług ogółem</b> | <b>3 339</b> | <b>761</b> |

Tabela nr 5.4

#### POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

| Wyszczególnienie                      | na dzień   | na dzień   |
|---------------------------------------|------------|------------|
|                                       | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
| Należności z tytułu podatków          | 128        | 39         |
| Należności z tytułu wpłaconych kaucji |            |            |
| Należności pozostałe                  | 3          | 3          |
| <b>Należności ogółem, z tego</b>      | <b>131</b> | <b>42</b>  |
| - część długoterminowa                |            |            |
| - część krótkoterminowa               | 131        | 42         |

|                                        |                                |                       |                       |
|----------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| okres objęty sprawozdaniem finansowym: | OD 01.01.2011 DO 31.12.2011 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 31.12.2011 | od 01.01 do 31.12.2010 |
| <b>Stan na początek okresu</b>                                 | <b>646</b>             | <b>955</b>             |
| Odpisy aktualizujące dokonane w okresie sprawozdawczym         | 31                     | 72                     |
| Odpisy aktualizujące odwrócone w okresie sprawozdawczym (-)    | (44)                   | (379)                  |
| Odpisy aktualizujące wykorzystane w okresie sprawozdawczym (-) |                        |                        |
| <b>Stan na koniec okresu</b>                                   | <b>633</b>             | <b>646</b>             |

Tabela nr 5.6

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

| Wyszczególnienie | na dzień 31.12.2011 |                        | na dzień 31.12.2010 |                        |
|------------------|---------------------|------------------------|---------------------|------------------------|
|                  | w walucie           | po przeliczeniu na PLN | w walucie           | po przeliczeniu na PLN |
| PLN              | 3 319               | 3 319                  | 710                 | 710                    |
| EUR              | 21                  | 92                     | 10                  | 40                     |
| USD              | 81                  | 60                     | 18                  | 53                     |
| <b>Razem</b>     |                     | <b>3 471</b>           |                     | <b>804</b>             |

Tabela nr 5.7

**NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH**

| Wyszczególnienie                                                            | na dzień   | na dzień   |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                             | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
| <b>Należności z tytułu dostaw i usług</b>                                   | <b>218</b> | <b>26</b>  |
| Od jednostek zależnych                                                      | 218        | 26         |
| Od jednostek współzależnych                                                 |            | -          |
| Od jednostek stowarzyszonych                                                |            | -          |
| <b>Pozostałe należności krótkoterminowe</b>                                 |            | <b>-</b>   |
| Od jednostek zależnych                                                      |            |            |
| Od jednostek współzależnych                                                 |            |            |
| Od jednostek stowarzyszonych                                                |            |            |
| <b>Odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych (-)</b> |            | <b>-</b>   |
| <b>Razem</b>                                                                | <b>218</b> | <b>26</b>  |

Tabela nr 5.8

**NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE - STRUKTURA PRZETERMINOWANIA**

| Wyszczególnienie                                                 | na dzień    | na dzień    |
|------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                                                  | 31.12.2011  | 31.12.2010  |
| <b>Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług</b>        | <b>881</b>  | <b>759</b>  |
| - do 1 miesiąca                                                  | 209         | 95          |
| - powyżej 1 miesiąca do 6 miesięcy                               | 42          | 21          |
| - powyżej 6 miesięcy do roku                                     | 2           | 0           |
| - powyżej roku                                                   | 628         | 643         |
| - odpisy aktualizujące wartość należności przeterminowanych (-)  | -633        | -646        |
| <b>Pozostałe przeterminowane należności krótkoterminowe</b>      |             | -           |
| - do 1 miesiąca                                                  |             |             |
| - powyżej 1 miesiąca do 6 miesięcy                               |             |             |
| - powyżej 6 miesięcy do roku                                     |             |             |
| - powyżej roku                                                   |             |             |
| - odpisy aktualizujące wartość należności przeterminowanych (-)  |             |             |
| <b>Należności przeterminowane brutto</b>                         | <b>881</b>  | <b>759</b>  |
| <b>Odpisy aktualizujące wartość należności przeterminowanych</b> | <b>-633</b> | <b>-646</b> |
| <b>Należności przeterminowane netto</b>                          | <b>248</b>  | <b>113</b>  |

Tabela nr 5.9

**NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE DOCHODZONE NA DRODZE SĄDOWEJ**

| Wyszczególnienie                                               | na dzień     | na dzień     |
|----------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                                                | 31.12.2011   | 31.12.2010   |
| <b>Należności z tytułu dostaw i usług, w tym:</b>              | -            | -            |
| - wartość brutto należności dochodzonych na drodze sądowej     | 186          | 194          |
| - odpisy aktualizujące wartość należności spornych (-)         | (186)        | (194)        |
| <b>Pozostałe należności krótkoterminowe, w tym:</b>            |              |              |
| - wartość brutto należności dochodzonych na drodze sądowej     |              |              |
| - odpisy aktualizujące wartość należności spornych (-)         |              |              |
| <b>Należności dochodzone na drodze sądowej brutto</b>          | <b>186</b>   | <b>194</b>   |
| <b>Odpisy aktualizujące wartość należności spornych</b>        | <b>(186)</b> | <b>(194)</b> |
| <b>Wartość netto należności dochodzonych na drodze sądowej</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>     |

**NOTA NR 6.**

**ZAPASY**

Tabela nr 6.1

**STRUKTURA ZAPASÓW**

| Wyszczególnienie                                                                              | na dzień      | na dzień      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                                                               | 31.12.2011    | 31.12.2010    |
| Materiały                                                                                     | 0             | 0             |
| Produkcja w toku                                                                              | 0             | 0             |
| Wyroby gotowe                                                                                 | 678           | 1 018         |
| Towary                                                                                        | 18 529        | 14 158        |
| Zaliczki na dostawy                                                                           |               |               |
| <b>Zapasy ogółem, w tym</b>                                                                   | <b>19 207</b> | <b>15 176</b> |
| - wartość bilansowa zapasów wykazywanych w wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży |               |               |
| - wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań                            |               |               |

|                                        |                                |                       |                       |
|----------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| okres objęty sprawozdaniem finansowym: | OD 01.01.2011 DO 31.12.2011 r. | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski TYS. PLN |
|----------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|



**Tabela nr 6.2**

**ODPISY NA ZAPASY**

| Wyszczególnienie                                   | za okres               | za okres               |
|----------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
|                                                    | od 01.01 do 31.12.2011 | od 01.01 do 31.12.2010 |
| Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie       |                        |                        |
| Odpisy wartości zapasów ujęte jako koszt w okresie | 125                    | 105                    |
| Odpisy wartości zapasów odwrócone w okresie        | (181)                  | (403)                  |

**NOTA NR 7.**

**ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE**

**DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE**

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe – wynikają z tytuł odroczonego podatku dochodowego w kwocie – 684 tys. zł. Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe nie występują

**Tabela nr 7.1**

**KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE**

| Wyszczególnienie                         | na dzień   | na dzień   |
|------------------------------------------|------------|------------|
|                                          | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
| Usługi obce                              |            |            |
| Czynsze najmu                            | 93         | 33         |
| Koszty ubezpieczeń                       | 17         | 16         |
| Reklama                                  | 2          | 1          |
| Podatki i opłaty                         |            | -          |
| Koszty emisji akcji serii H              |            | -          |
| Pozostałe koszty do rozliczenia w czasie |            | -          |
| <b>Razem</b>                             | <b>112</b> | <b>50</b>  |

**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)                           | 19 206,00               | 19 315,00               | 109,00          | 20,7100                             |
| 2.       | Odpisy aktualizujące wartość należności ( wycena bilansowa) | 3 339,00                | 3 972,00                | 633,00          | 120,2700                            |
| 3        | Niewypłacone wynagrodzenia i składki ZUS                    | 75,00                   |                         | 75,00           | 14,2500                             |
| 4        | Rezerwa na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe        | 29,00                   |                         | 29,00           | 5,5100                              |
| 5        | Strata podatkowa przewidywana do odliczenia                 | 2 755,00                |                         | 2 755,00        | 523,4800                            |
| <b>6</b> | <b>RAZEM</b>                                                | <b>25 404,00</b>        | <b>23 287,00</b>        | <b>3 601,00</b> | <b>684,2200</b>                     |

|                                        |                                |                       |                       |
|----------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| okres objęty sprawozdaniem finansowym: | OD 01.01.2011 DO 31.12.2011 r. | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski TYS. PLN |
|----------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|



## NOTA NR 8.

### INSTRUMENTY FINANSOWE

Tabela nr 8.1

#### POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

| Wyszczególnienie                                                             | na dzień   | na dzień   |
|------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                              | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
| 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                              |            |            |
| <b>Razem aktywa finansowe</b>                                                | <b>88</b>  | <b>88</b>  |
| - długoterminowe                                                             | 88         | 88         |
| - krótkoterminowe                                                            | -          | -          |

Tabela nr 8.2

#### AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZECZ RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

| Wyszczególnienie                                                                          | na dzień   | na dzień   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                                           | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
| Instrumenty pochodne handlowe                                                             |            |            |
| Akcje spółek notowanych                                                                   | -          | -          |
| Dłużne papiery wartościowe                                                                |            |            |
| <b>Razem aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat</b> | <b>-</b>   | <b>-</b>   |
| - 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 31.12.2011 | od 01.01 do 31.12.2010 |
| <b>Stan na początek okresu</b>              | <b>-</b>               | <b>-</b>               |
| Nabycie                                     |                        |                        |
| Wycena odniesiona w rachunek zysków i strat | -                      | -                      |
| Odpisy z tytułu utraty wartości (-)         | -                      | -                      |
| Zbycie (-)                                  | -                      | -                      |
| Inne zmiany                                 |                        |                        |
| <b>Stan na koniec okresu</b>                | <b>-</b>               | <b>-</b>               |



Tabela nr 8.4

**POŻYCZKI I NALEŻNOŚCI**

| Wyszczególnienie                   | na dzień   | na dzień   |
|------------------------------------|------------|------------|
|                                    | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
| Należność z tytułu pożyczki        |            |            |
| <b>Razem pożyczki i należności</b> | -          | -          |
| - długoterminowe                   |            |            |
| - krótkoterminowe                  | -          | -          |

**ZMIANA STANU POŻYCZEK I NALEŻNOŚCI**

| Wyszczególnienie                                  | za okres               | za okres               |
|---------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
|                                                   | od 01.01 do 31.12.2011 | od 01.01 do 31.12.2010 |
| <b>Stan na początek okresu</b>                    | <b>0</b>               | <b>0</b>               |
| Nabycie                                           |                        |                        |
| Odsetki naliczone wg efektywnej stopy procentowej |                        |                        |
| Odpisy z tytułu utraty wartości (-)               | -                      | -                      |
| Zmiana kategorii aktywa                           |                        |                        |
| Zbycie (-)                                        |                        |                        |
| Inne zmiany                                       |                        |                        |
| <b>Stan na koniec okresu</b>                      | <b>0</b>               | <b>0</b>               |

Tabela nr 8.5

**AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY**

| Wyszczególnienie                                    | na dzień   | na dzień   |
|-----------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                     | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
| Akcje i udziały                                     | 88         | 88         |
| Dłużne papiery wartościowe                          |            |            |
| <b>Razem aktywa finansowe dostępne do sprzedaży</b> | <b>88</b>  | <b>88</b>  |
| - długoterminowe                                    | 88         | 88         |
| - krótkoterminowe                                   | -          | -          |

**ZMIANA STANU AKTYWÓW FINANSOWYCH DOSTĘPNYCH DO SPRZEDAŻY**

| Wyszczególnienie                                                          | za okres               | za okres               |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
|                                                                           | od 01.01 do 31.12.2011 | od 01.01 do 31.12.2010 |
| <b>Stan na początek okresu</b>                                            | <b>88</b>              | <b>88</b>              |
| Nabycie                                                                   | -                      | -                      |
| Wycena odniesiona na kapitał                                              |                        |                        |
| Odpisy z tytułu utraty wartości odniesione na rachunek zysków i strat (-) | -                      | -                      |
| Zmiana kategorii aktywa                                                   |                        |                        |
| Zbycie (-)                                                                |                        |                        |
| Inne zmiany                                                               |                        |                        |
| <b>Stan na koniec okresu</b>                                              | <b>88</b>              | <b>88</b>              |

|                                        |                                |                       |                       |
|----------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| okres objęty sprawozdaniem finansowym: | OD 01.01.2011 DO 31.12.2011 r. | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski TYS. PLN |
|----------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|



Tabela nr 8.6

**ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY**

| Wyszczególnienie         | na dzień   | na dzień   |
|--------------------------|------------|------------|
|                          | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
| Środki pieniężne w kasie | 291        | 156        |
| Środki pieniężne w banku | 234        | 374        |
| <b>Razem</b>             | <b>525</b> | <b>530</b> |

**NOTA NR 9.**

**POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE**

Tabela nr 9.1

**POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE NA DZIEŃ 31.12.2011 ROKU**

| Wyszczególnienie                           | na dzień     | na dzień   |
|--------------------------------------------|--------------|------------|
|                                            | 31.12.2011   | 31.12.2010 |
| Kredyty                                    | <b>1 823</b> |            |
| Pożyczki                                   |              |            |
| Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego | -            | 11         |
| Inne zobowiązania finansowe                |              |            |
| <b>Razem zobowiązania finansowe</b>        | <b>-</b>     | <b>11</b>  |
| - długoterminowe                           | -            | -          |
| - krótkoterminowe                          | -            | 11         |

Tabela nr 9.2

**ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU FINANSOWEGO**

| Wyszczególnienie                                                            | na dzień 31.12.2011 |                                   | na dzień 31.12.2010 |                                   |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------|---------------------|-----------------------------------|
|                                                                             | opłaty minimalne    | wartość bieżąca opłat minimalnych | Opłaty minimalne    | wartość bieżąca opłat minimalnych |
| <i>Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu finansowego</i>         | -                   | -                                 | 11                  | 11                                |
| Płatne w okresie do 1 roku                                                  | -                   | -                                 | 11                  | 11                                |
| Płatne w okresie od 1 roku do 5 lat                                         | -                   | -                                 | -                   | -                                 |
| Płatne powyżej 5 lat                                                        |                     |                                   |                     |                                   |
| <b>Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu finansowego ogółem</b>  | <b>-</b>            | <b>-</b>                          | <b>11</b>           | <b>11</b>                         |
| Koszty finansowe                                                            | -                   |                                   | 2                   |                                   |
| <b>Wartość bieżąca minimalnych opłat z tytułu umów leasingu finansowego</b> | <b>-</b>            | <b>-</b>                          | <b>13</b>           | <b>11</b>                         |

Tabela nr 9.3

**PRZEDMIOTY LEASINGU NA DZIEŃ 31.12.2011 ROKU**

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

## 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                   |                   |                         | 21        |
| <b>Wartość bilansowa netto przedmiotów leasingu</b> | -                             | <b>21</b>            |                   | -                       | <b>21</b> |

Tabela nr 9.4

## UMOWY LEASINGU FINANSOWEGO NA DZIEŃ 31.12.2011 ROKU

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

## 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                     |
| <b>Razem</b> |                               | x           | -                  | X                           | X                 | x                        | <b>35</b>                                           | <b>11</b>              | <b>11</b>             |

## 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.

### 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 weksła.

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

### Wartość godziwa

Spółka na dzień 31.12.2011 nie posiada aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu wycenianych w wartości godziwej.

|                                        |                                |                       |                       |
|----------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| okres objęty sprawozdaniem finansowym: | OD 01.01.2011 DO 31.12.2011 r. | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski TYS. PLN |
|----------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|

**prochnik**

new york | london | warsaw

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      |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
|                                       | 31.12.2011    | 31.12.2010    |
| Liczba akcji                          | 120 480 456   | 120 480 456   |
| Wartość nominalna akcji (PLN / akcję) | 0,50          | 0,50          |
| <b>Kapitał podstawowy</b>             | <b>61 240</b> | <b>61 240</b> |

Tabela nr 10.2

#### KAPITAŁ PODSTAWOWY (STRUKTURA) NA DZIEŃ 31.12.2011 ROKU

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

#### 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  | <b>61 240</b>                                 |                          |

Tabela nr 10.3

#### KAPITAŁ PODSTAWOWY (STRUKTURA) NA DZIEŃ 31.12.2011 ROKU

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

- Jarosław Drozd – 12.200.000 akcji (12.200.000 głosów; co stanowi 9, 96% ogólnej liczbie głosów);

|                                        |                                |                       |                       |
|----------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| okres objęty sprawozdaniem finansowym: | OD 01.01.2011 DO 31.12.2011 r. | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski TYS. PLN |
|----------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|

**prochnik**

new york | london | warsaw

- Krzysztof Grabowski - 12.000.000 akcji (12.000.000 głosów; co stanowi 9, 80% ogólnej liczbie głosów);
- MIK Małgorzata Grabowska posiada 9 149 024 akcji (9 149 024 głosów, co stanowi 7,47% ogólnej liczby głosów).

Pozostały akcjonariat rozproszony.

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

| IMIĘ I NAZWISKO     | FUNKCJA                 | AKCJE      |
|---------------------|-------------------------|------------|
| Krzysztof Grabowski | Prezes Zarządu          | 12.000.000 |
| Marcin Augustyniak  | Członek Rady Nadzorczej | 825.000    |
| Dorota Kordalska    | Członek Rady Nadzorczej | 200 000    |

**Tabela nr 10.4**

#### ZMIANY KAPITAŁU PODSTAWOWEGO

| Wyszczególnienie                                    | za okres               | za okres               |
|-----------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
|                                                     | od 01.01 do 31.12.2011 | od 01.01 do 31.12.2010 |
| <b>Kapitał podstawowy na początek okresu</b>        | <b>61 2402</b>         | <b>48 992</b>          |
| <b>Zwiększenia kapitału podstawowego w okresie</b>  |                        |                        |
| Emisja akcji serii H                                |                        | 12 248                 |
| <b>Zmniejszenia kapitału podstawowego w okresie</b> |                        |                        |
| <b>Kapitał podstawowy na koniec okresu</b>          | <b>61 240</b>          | <b>61 240</b>          |

Ogólna liczba głosów wynikająca ze wszystkich wyemitowanych akcji 122 480 456 głosów. Ogólna liczba wyemitowanych akcji to 122 480 456 szt. wartości nominalnej 0,50 zł każda akcja.

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 31.12.2011 r.

## 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     |
|-----------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|----------------------------------------------|-----------|
| <b>Stan rezerw na dzień 01.01.2010 roku</b>         | <b>7</b>                      | <b>25</b>                       | <b>-</b>                                     | <b>32</b> |
| Zwiększenia rezerw                                  |                               |                                 |                                              |           |
| Zmniejszenia rezerw (-)                             |                               |                                 |                                              |           |
| Rezerwy utworzone                                   |                               | 2                               |                                              | 2         |
| Rezerwy wykorzystane (-)                            |                               |                                 |                                              |           |
| Rezerwy rozwiązane (-)                              |                               | (4)                             |                                              | (4)       |
| Pozostałe zmiany stanu rezerw                       |                               |                                 |                                              | 0         |
| <b>Stan rezerw na dzień 31.12.2010 roku, w tym:</b> | <b>7</b>                      | <b>23</b>                       |                                              | <b>30</b> |
| <b>Stan rezerw na dzień 01.01.2011 roku</b>         | <b>7</b>                      | <b>23</b>                       |                                              | <b>30</b> |
| Zwiększenia rezerw                                  |                               |                                 |                                              |           |
| Zmniejszenia rezerw (-)                             |                               |                                 |                                              |           |
| Rezerwy utworzone                                   |                               | 3                               |                                              | 3         |
| Rezerwy wykorzystane (-)                            |                               |                                 |                                              |           |
| Rezerwy rozwiązane (-)                              | (1)                           | (3)                             |                                              | (4)       |
| Pozostałe zmiany stanu rezerw                       |                               |                                 |                                              |           |
| <b>Stan rezerw na dzień 31.12.2011 roku, w tym:</b> | <b>6</b>                      |                                 |                                              |           |
| - rezerwy krótkoterminowe                           |                               |                                 |                                              |           |
| - rezerwy długoterminowe                            | 6                             | 23                              |                                              | 29        |

## REZERWY POZOSTAŁE

Tabela nr 11.2

### ZMIANY POZOSTAŁYCH REZERW NA ZOBOWIĄZANIA W OKRESIE

| Wyszczególnienie                                    | Rezerwa na podatek odroczony | Rezerwa na zobowiązania sporne |
|-----------------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------|
| <b>Stan rezerw na dzień 01.01.2010 roku</b>         | <b>570</b>                   | <b>56</b>                      |
| Zwiększenia rezerw                                  |                              |                                |
| Zmniejszenia rezerw (-)                             |                              |                                |
| Rezerwy utworzone                                   | 333                          |                                |
| Rezerwy wykorzystane (-)                            |                              |                                |
| Rezerwy rozwiązane (-)                              |                              |                                |
| Pozostałe zmiany stanu rezerw                       |                              |                                |
| <b>Stan rezerw na dzień 31.12.2010 roku, w tym:</b> | <b>903</b>                   | <b>56</b>                      |
| - rezerwy krótkoterminowe                           |                              | 56                             |
| - rezerwy długoterminowe                            | 903                          |                                |
| <b>Stan rezerw na dzień 01.01.2011 roku</b>         | <b>903</b>                   | <b>56</b>                      |
| Zwiększenia rezerw                                  |                              |                                |
| Zmniejszenia rezerw (-)                             |                              |                                |
| Rezerwy utworzone                                   |                              |                                |
| Rezerwy wykorzystane (-)                            |                              |                                |
| Rezerwy rozwiązane (-)                              |                              |                                |
| Pozostałe zmiany stanu rezerw                       |                              |                                |
| <b>Stan rezerw na dzień 31.12.2011 roku, w tym:</b> |                              |                                |
| - rezerwy krótkoterminowe                           |                              |                                |
| - rezerwy długoterminowe                            | 903                          | 56                             |

## NOTA NR 12.

### ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

Tabela nr 12.1

### ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG

| Wyszczególnienie                                   | na dzień     | na dzień     |
|----------------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                                    | 31.12.2011   | 31.12.2010   |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług krajowe       | 4 419        | 1 241        |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług zagraniczne   | 49           | 44           |
| <b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem</b> | <b>4 468</b> | <b>1 285</b> |

|                                        |                                |                       |                       |
|----------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| okres objęty sprawozdaniem finansowym: | OD 01.01.2011 DO 31.12.2011 r. | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski TYS. PLN |
|----------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|



**Tabela nr 12.2**

**POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA**

| Wyszczególnienie                             | na dzień   | na dzień   |
|----------------------------------------------|------------|------------|
|                                              | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
| Zobowiązania z tytułu podatków               | 195        | 111        |
| Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń            | 222        | 171        |
| Zobowiązania ZFŚS                            | 369        | 380        |
| Zobowiązanie z tytułu zapłaty za udziały     |            |            |
| Pozostałe zobowiązania                       | 156        | 120        |
| <b>Pozostałe zobowiązania ogółem, z tego</b> | <b>942</b> | <b>782</b> |
| - część długoterminowa                       |            |            |
| - część krótkoterminowa                      | 942        | 782        |

**Tabela nr 12.3**

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

| Wyszczególnienie | na dzień 31.12.2011 |                        | na dzień 31.12.2010 |                        |
|------------------|---------------------|------------------------|---------------------|------------------------|
|                  | w walucie           | po przeliczeniu na PLN | w walucie           | po przeliczeniu na PLN |
| PLN              | 7 184               | 7 184                  | 2 035               | 2 035                  |
| EUR              | 11                  | 49                     | 11                  | 44                     |
| USD              | -                   | -                      | -                   | -                      |
|                  |                     | <b>7 233</b>           |                     | <b>2 079</b>           |

**Tabela nr 12.4**

**ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH**

| Wyszczególnienie                              | na dzień     | na dzień   |
|-----------------------------------------------|--------------|------------|
|                                               | 31.12.2011   | 31.12.2010 |
| <b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>   |              |            |
| - od jednostek zależnych                      |              |            |
| - od jednostek stowarzyszonych                |              |            |
| - od pozostałych jednostek                    | 3 772        | 795        |
| <b>Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe</b> |              |            |
| - od jednostek zależnych                      |              |            |
| - od jednostek stowarzyszonych                |              |            |
| <b>Razem</b>                                  | <b>3 772</b> | <b>795</b> |

**NOTA NR 13.**

**ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE**

**Tabela nr 13.1**

**ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE**

| Wyszczególnienie | na dzień | na dzień |
|------------------|----------|----------|
|------------------|----------|----------|

|                                        |                                |                       |                       |
|----------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| okres objęty sprawozdaniem finansowym: | OD 01.01.2011 DO 31.12.2011 r. | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski TYS. PLN |
|----------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|

# prochnik

new york | london | warsaw

|                                                                                 | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Niewykorzystane urlopy                                                          | 54         | 72         |
| Koszty energii                                                                  | 13         | 17         |
| Czynsze                                                                         | 0          | 0          |
| Usługi obce                                                                     | 24         | 21         |
| Podróże służbowe                                                                |            | 0          |
| Ubezpieczenia ZUS                                                               | 10         | 12         |
| <b>Stan rozliczeń międzyokresowych na koniec okresu sprawozdawczego, w tym:</b> | <b>101</b> | <b>122</b> |
| - rozliczenia długoterminowe                                                    |            |            |
| - rozliczenia krótkoterminowe                                                   | 101        | 122        |

## NOTA NR 14.

### PODATEK DOCHODOWY

Spółka uzyskała w obecnym roku dodatni podatkowy wynik finansowy jednak z uwagi na możliwość rozliczania strat podatkowych z lat poprzednich Spółka nie odprowadza a tym samym nie obciąża wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych (CIT-2).

#### Tabela nr 14.1

### PODATEK DOCHODOWY (GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA)

| Wyszczególnienie                                                                     | za okres               | za okres               |
|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
|                                                                                      | od 01.01 do 31.12.2011 | od 01.01 do 31.12.2010 |
| <i>Rachunek zysków i strat</i>                                                       |                        |                        |
| <b>Bieżący podatek dochodowy</b>                                                     |                        |                        |
| Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego                                      |                        |                        |
| Korekty dotyczące podatku bieżącego z lat ubiegłych                                  |                        |                        |
| <b>Odroczony podatek dochodowy</b>                                                   | <b>9</b>               | <b>25</b>              |
| Związany z działalnością kontynuowaną                                                |                        |                        |
| Związany z odwróceniem się różnic przejściowych dotyczących działalności zaniechanej |                        |                        |
| Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego                                     |                        |                        |
| <b>Obciażenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat</b>                       | <b>9</b>               | <b>25</b>              |

#### Tabela nr 14.2

### UZGODNIENIE OBCIĄŻENIA PODATKOWEGO Z WYNIKIEM FINANSOWYM BRUTTO

| Wariant 1                                                               | za okres               | za okres               |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
|                                                                         | od 01.01 do 31.12.2011 | od 01.01 do 31.12.2010 |
| <b>Wynik finansowy brutto</b>                                           | <b>20</b>              | <b>92</b>              |
| Podatek dochodowy obliczony według obowiązującej stawki krajowej (19 %) | -                      | -                      |
| Podatek odroczony z tytułu dodatnich różnic przejściowych (Rezerwa)     | 0                      | (332)                  |
| Podatek odroczony z tytułu ujemnych różnic przejściowych (Aktywa)       | 9                      | 357                    |
| Strata netto z działalności zaniechanej                                 | -                      | -                      |
| <b>Wynik finansowy netto</b>                                            | <b>29</b>              | <b>117</b>             |

#### Tabela nr 15.3

### ROZLICZENIE PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH ZA OKRES OD 01.01.2011 DO 31.12.2011

| L.p. | Wyszczególnienie              | Wartość |
|------|-------------------------------|---------|
| 1    | Przychody i zyski z ewidencji | 26 077  |

|                                        |                                |                       |                       |
|----------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| okres objęty sprawozdaniem finansowym: | OD 01.01.2011 DO 31.12.2011 r. | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski TYS. PLN |
|----------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|

**prochnik**

new york | london | warsaw

|    |                                                                         |        |
|----|-------------------------------------------------------------------------|--------|
| 2  | Przychody nie podlegające opodatkowaniu                                 | 306    |
| 3  | Przychody podatkowe nie będące przychodami księgowymi                   | 0      |
| 4  | Razem przychody podatkowe (1+2+3)                                       | 25 770 |
| 5  | Koszty i straty w ewidencji                                             | 26 057 |
| 6  | Koszty i straty trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów      | 538    |
| 7  | Koszty i straty przejściowo nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów | 203    |
| 8  | Koszty podatkowe, nie będące kosztami księgowymi                        | 92     |
| 9  | Razem koszty podatkowe (5-6-7+8)                                        | 25 408 |
| 10 | Dochód (strata) – (4-9)                                                 | 362    |

Deklaracji CIT 2 rozliczone zostanie strata z lat poprzednich odpowiadająca co do wartości kwocie uzyskanego dochodu podatkowego.

**Tabela nr 14.4**

**ODRO CZONY PODATEK DOCHODOWY**

| Wyszczególnienie                                                                 | Bilans     |            | Rachunek zysków i strat |                        |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|-------------------------|------------------------|
|                                                                                  | na dzień   | na dzień   | za okres                | za okres               |
|                                                                                  | 31.12.2011 | 31.12.2010 | od 01.01 do 31.12.2011  | od 01.01 do 31.12.2010 |
| <i>Rezerwy z tytułu podatku odroczonego</i>                                      |            |            |                         |                        |
| - rezerwa dot. przeszacowania do wartości godziwej w związku z przejściem na MSR | 158        | 158        | 0                       | 0                      |
| - rezerwa z tytułu dodatnich różnic przejściowych                                | 744        | 744        | 0                       | (332)                  |
| <b>Rezerwy brutto z tytułu podatku odroczonego</b>                               | <b>902</b> | <b>902</b> | <b>0</b>                | <b>(332)</b>           |

**NOTA NR 15.**

**AKTYWA WARUNKOWE ORAZ ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE**

**Tabela nr 15.1**

**AKTYWA WARUNKOWE ORAZ ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE**

| Wyszczególnienie              | na dzień   | na dzień   |
|-------------------------------|------------|------------|
|                               | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
| <b>Zobowiązania warunkowe</b> | <b>0</b>   | <b>0</b>   |

|                                        |                                |                       |                       |
|----------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| okres objęty sprawozdaniem finansowym: | OD 01.01.2011 DO 31.12.2011 r. | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski TYS. PLN |
|----------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|



## NOTY DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Tabela nr 16.1

### PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

| Wyszczególnienie                     | za okres               | za okres               |
|--------------------------------------|------------------------|------------------------|
|                                      | od 01.01 do 31.12.2011 | od 01.01 do 31.12.2010 |
| Sprzedaż wyrobów                     | 537                    | 2 823                  |
| Świadczenie usług                    | 618                    | 530                    |
| Sprzedaż towarów                     | 23 726                 | 23 551                 |
| Sprzedaż materiałów                  | 25                     | 14                     |
| <b>Przychody ze sprzedaży ogółem</b> | <b>24 906</b>          | <b>26 919</b>          |

Tabela nr 16.2

### KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

| Wyszczególnienie                                                   | za okres               | za okres               |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
|                                                                    | od 01.01 do 31.12.2011 | od 01.01 do 31.12.2010 |
| Amortyzacja                                                        | 841                    | 1 242                  |
| Zużycie materiałów i energii                                       | 656                    | 991                    |
| Usługi obce                                                        | 8 079                  | 7 891                  |
| Podatki i opłaty                                                   | 494                    | 597                    |
| Wynagrodzenia                                                      | 2 258                  | 2 826                  |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia                         | 291                    | 425                    |
| Pozostałe koszty rodzajowe                                         | 462                    | 479                    |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów                           | 11 032                 | 14 538                 |
| <b>Koszty według rodzaju</b>                                       | <b>24 113</b>          | <b>28 989</b>          |
| Zmiana stanu zapasów, produktów w toku, rozliczeń międzyokresowych | (703)                  | (3 044)                |
| Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki           |                        |                        |
| Koszty sprzedaży                                                   | 10 090                 | 11 270                 |
| Koszty ogólnego zarządu                                            | 2 906                  | 3 230                  |
| <b>Koszt wytworzenia sprzedanych produktów, usług</b>              | <b>12 996</b>          | <b>17 534</b>          |

|                                        |                                |                       |                       |
|----------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| okres objęty sprawozdaniem finansowym: | OD 01.01.2011 DO 31.12.2011 r. | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski TYS. PLN |
|----------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|



Tabela nr 16.3

**POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE**

| Wyszczególnienie                                                  | za okres                  | za okres                  |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                                                   | od 01.01 do<br>31.12.2011 | od 01.01 do<br>31.12.2010 |
| <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                             | <b>989</b>                | <b>7 176</b>              |
| Zysk ze zbycia aktywów trwałych                                   | 155                       | 64                        |
| Rozwiązanie odpisu aktualizującego na należności                  | 44                        | 380                       |
| Rozwiązanie odpisu aktualizującego na towary                      | 87                        | 73                        |
| Rozwiązane rezerwy na odprawy emerytalne i jubileuszowe           | 4                         | 6                         |
| Rozwiązanie odpisu aktualizującego na wyroby                      | 6                         | 224                       |
| Rozwiązanie odpisu aktualizującego na materiały                   |                           |                           |
| Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość środka trwałego        | 154                       |                           |
| Aktualizacja wartości inwestycji długoterminowych w nieruchomości |                           | 5 325                     |
| Odchylenia od cen ewidencyjnych towarów                           | 518                       | 1 063                     |
| Uzyskane odszkodowania i koszty procesu                           | 2                         | 6                         |
| Uzyskane darowizny tkanin i odzyskane tkaniny                     |                           |                           |
| Odpisane zobowiązania                                             | 5                         | 1                         |
| Pozostałe                                                         | 14                        | 34                        |

|                                        |                                |                       |                       |
|----------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| okres objęty sprawozdaniem finansowym: | OD 01.01.2011 DO 31.12.2011 r. | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski TYS. PLN |
|----------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|

**prochnik**

new york | london | warsaw

|                                                                         |            |              |
|-------------------------------------------------------------------------|------------|--------------|
| <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                                      | <b>839</b> | <b>1 510</b> |
| Strata ze zbycia aktywów trwałych                                       |            |              |
| Utworzone rezerwy i odpisane należności                                 | 31         | 80           |
| Odpis aktualizujący na zapasy, środki trwałe, WNiP                      |            |              |
| Trwała utrata wartości aktywów trwałych                                 |            |              |
| Utworzone rezerwy na oprawy emerytalne i zobowiązania                   | 3          | 8            |
| Koszty sądowe i egzekucyjne, odszkodowania                              |            |              |
| Likwidacje środków trwałych                                             |            |              |
| Likwidacje środków obrotowych (likwidacja materiałów, towarów, wyrobów) | 126        | 98           |
| Rozliczenie niedoborów                                                  |            |              |
| Odchylenia od cen ewidencyjnych towarów                                 | 513        | 1 100        |
| Pozostałe koszty restrukturyzacji spółki                                |            |              |
| Składki członkowskie                                                    |            |              |
| Pozostałe                                                               | 166        | 224          |
| <b>Pozostałe przychody (koszty) operacyjne netto</b>                    | <b>150</b> | <b>5 666</b> |

Tabela nr 16.4

**PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE**

| Wyszczególnienie                                                                     | za okres               | za okres               |
|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
|                                                                                      | od 01.01<br>31.12.2011 | od 01.01<br>31.12.2010 |
| <b>Przychody finansowe</b>                                                           | <b>58</b>              | <b>218</b>             |
| Odsetki                                                                              | 58                     | 73                     |
| Dodatnie różnice kursowe                                                             |                        | 145                    |
| Wynik na kontraktach terminowych                                                     |                        |                        |
| Aktualizacja wartości krótkoterminowych aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu |                        |                        |
| <b>Koszty finansowe</b>                                                              | <b>277</b>             | <b>577</b>             |
| Odsetki                                                                              | 37                     | 297                    |
| Prowizje bankowe                                                                     |                        |                        |
| Ujemne różnice kursowe                                                               |                        |                        |
| Odsetki od zobowiązań                                                                |                        |                        |
| Oплата prolongacyjna                                                                 |                        |                        |
| Strata ze zbycia inwestycji                                                          |                        |                        |
| Pozostałe koszty                                                                     | 240                    | 280                    |
| <b>Przychody (koszty) finansowe netto</b>                                            | <b>(219)</b>           | <b>(359)</b>           |

Tabela nr 16.5

**ZYSKI / STRATY Z INWESTYCJI**

| Wyszczególnienie                                                                     | za okres                  | za okres                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                                                                      | od 01.01 do<br>31.12.2011 | od 01.01 do<br>31.12.2010 |
| <b>Zysk / strata ze sprzedaży udziałów / akcji w pozostałych jednostkach, w tym:</b> | <b>0</b>                  | <b>0</b>                  |
| Pozostałe                                                                            | 0                         | 0                         |
| <b>Zysk / strata inne</b>                                                            | <b>0</b>                  | <b>0</b>                  |
| Obligacje skarbowe                                                                   | 0                         | 0                         |
| <b>Razem</b>                                                                         | <b>0</b>                  | <b>0</b>                  |

|                                        |                                |                       |                       |
|----------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| okres objęty sprawozdaniem finansowym: | OD 01.01.2011 DO 31.12.2011 r. | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski TYS. PLN |
|----------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|



**Tabela nr 17.6**

**WYNIK DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ**

| Wyszczególnienie                                | za okres               | za okres               |
|-------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
|                                                 | od 01.01 do 31.12.2011 | od 01.01 do 31.12.2010 |
| Przychody                                       | 0                      | 0                      |
| Koszty                                          | 0                      | 0                      |
| Zysk/strata przed opodatkowaniem                | 0                      | 0                      |
| Podatek odroczony odwrócony w okresie           | 0                      | 0                      |
| Strata netto dotycząca działalności zaniechanej | 0                      | 0                      |

**Tabela nr 17.7**

**ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ**

| Zyski                                                                         | za okres               | za okres               |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
|                                                                               | od 01.01 do 31.12.2011 | od 01.01 do 31.12.2010 |
| Zysk netto danego roku podlegający podziałowi między akcjonariuszy            | 29                     | 117                    |
| Liczba wyemitowanych akcji                                                    | 122 480 456            | 122 480 456            |
| Działalność kontynuowana                                                      | 0                      | 0                      |
| Zysk netto danego roku podlegający podziałowi między akcjonariuszy na 1 akcję | 0,00                   | 0,00                   |
| Działalność kontynuowana i zaniechana                                         | 0,00                   | 0,00                   |
| Zysk netto danego roku podlegający podziałowi między akcjonariuszy na 1 akcję | 0,00                   | 0,00                   |

**NOTA NR 16.**

**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 31.12.2011 | od 01.01 do 31.12.2010 |
| Świadczenia na rzecz personelu kierowniczego  |                        |                        |
| Krótkoterminowe świadczenia pracownicze       | 761                    | 779                    |
| Świadczenia po okresie zatrudnienia           |                        |                        |
| Pozostałe świadczenia długoterminowe          |                        |                        |
| Świadczenia z tyt. rozwiązania stosunku pracy |                        |                        |
| Płatności w formie akcji własnych             |                        |                        |
| <b>Razem</b>                                  | <b>761</b>             | <b>779</b>             |

|                                        |                                |                       |                       |
|----------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| okres objęty sprawozdaniem finansowym: | OD 01.01.2011 DO 31.12.2011 r. | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski TYS. PLN |
|----------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|

# prochnik

new york | london | warsaw

| 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                                | 753                                   | 425                               | 218        |                                          |
| <b>Razem</b>                                                  | <b>753</b>                            | <b>425</b>                        | <b>369</b> | <b>151</b>                               |

| 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                                | 10 488               | b/d                                                         |                     | 10 488        | 3 772        |
| <b>Razem</b>                                                  | <b>10 488</b>        | <b>b/d</b>                                                  |                     | <b>10 488</b> | <b>3 772</b> |

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 218.274,82 PLN

Zobowiązania do pozostałych podmiotów powiązanych: MIK" Małgorzata Grabowska z siedzibą w Ciechanowie w kwocie 3 771 733,91 PLN

Transakcje sprzedaży z podmiotami powiązanymi dotyczą:

- „MIK” Małgorzata Grabowska z siedzibą w Ciechanowie – 753 841,33 PLN

Transakcje zakupu z podmiotami powiązanymi dotyczą:

- „MIK” Małgorzata Grabowska z siedzibą w Ciechanowie – 10.487.688,88 PLN

## NOTA NR 17.

### POZOSTAŁE INFORMACJE WYMAGANE PRZEPISAMI

1. Zobowiązania Spółki wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli – nie dotyczy
2. W 2011 r. Spółka nie ponosiła kosztów związanych z zaniechaniem działalności oraz nie przewiduje ponoszenia takich kosztów w następnym roku obrotowym.
3. Spółka nie poniosła kosztów związanych z wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

|                                        |                                |                       |                       |
|----------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| okres objęty sprawozdaniem finansowym: | OD 01.01.2011 DO 31.12.2011 r. | Waluta sprawozdawcza: | złoty polski TYS. PLN |
|----------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|

**prochnik**

new york | london | warsaw

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 17.1**

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

| Wyszczególnienie                              | Wynagrodzenie zasadnicze | Inne świadczenia | Razem        |
|-----------------------------------------------|--------------------------|------------------|--------------|
| <b>Wynagrodzenia członków Zarządu</b>         | 1                        | 1                |              |
| Krzysztof Grabowski                           | 600                      | 6                | 606          |
| Paweł Jaworski                                | 124                      | 5,5              | 129,5        |
| <b>Razem</b>                                  | <b>724</b>               | <b>11,5</b>      | <b>735,5</b> |
| <b>Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej</b> | 1                        | 1                |              |
| Marcin Augustyniak                            | 6                        |                  | 6            |
| Michał Kiskurno                               | 7,5                      |                  | 7,5          |
| Dorota Kordalska                              | 6                        |                  | 6            |
| Tadeusz Grabowski                             | 6                        |                  | 6            |
| <b>Razem</b>                                  | <b>25,5</b>              |                  | <b>25,5</b>  |

**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       |
|-----------------------------------------------|--------------------------|------------------|-------------|
| <b>Wynagrodzenia członków Zarządu</b>         | 1                        | 1                |             |
| Krzysztof Grabowski                           | 615                      | 30               | 645         |
| Paweł Jaworski                                | 132                      | 11               | 143         |
| <b>Razem</b>                                  | <b>747</b>               | <b>41</b>        | <b>788</b>  |
| <b>Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej</b> | 1                        | 1                |             |
| Marcin Augustyniak                            | 6                        |                  | 6           |
| Michał Kiskurno                               | 7,5                      |                  | 7,5         |
| Dorota Kordalska                              | 6                        |                  | 6           |
| Jan Kordalski                                 | 4                        |                  | 4           |
| Radosław Maculewicz                           | 4                        |                  | 4           |
| Tadeusz Grabowski                             | 4                        |                  | 4           |
| <b>Razem</b>                                  | <b>31,5</b>              |                  | <b>31,5</b> |

**Tabela nr 17.2**

**PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE**

| Wyszczególnienie    | za okres               | za okres               |
|---------------------|------------------------|------------------------|
|                     | od 01.01 do 31.12.2011 | od 01.01 do 31.12.2010 |
| Pracownicy umysłowi | 65                     | 68                     |
| Pracownicy fizyczni |                        |                        |
| <b>Razem</b>        | <b>65</b>              | <b>68</b>              |

**Tabela nr 17.3**

**ROTACJA KADR**

| Wyszczególnienie               | za okres               | za okres               |
|--------------------------------|------------------------|------------------------|
|                                | od 01.01 do 31.12.2011 | od 01.01 do 31.12.2010 |
| Liczba pracowników przyjętych  | 51                     | 46                     |
| Liczba pracowników zwolnionych | 34                     | 94                     |
| <b>Razem</b>                   | <b>85</b>              | <b>140</b>             |

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 trwale kształtowały się następująco:

| Rodzaj nakładów               | Nakłady poniesione w 2011 roku | Nakłady planowane w 2012 roku |
|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| Nakłady na ochronę środowiska | –                              | –                             |
| Pozostałe nakłady             | 296                            | 300                           |

7. Wyniki przedstawione w niniejszym sprawozdaniu nie odbiegają od danych przedstawianych w sprawozdaniach za okres obrotowy od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r.

**NOTA NR 18.**

**ZDARZENIA PO DACIE BILANSU**

Po dniu 31 grudnia 2011 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)

\_\_\_\_\_