



**GRUPA KAPITAŁOWA
PRÓCHNIK S.A.**

**ROCZNE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE
WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2013 R. DO 31 GRUDNIA 2013 R.

Warszawa, kwiecień 2014 r.

Spis treści

Wybrane dane finansowe z Roczne Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego.....	1
Roczne Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej na dzień 31 grudnia 2013 r.	2
Roczne Skonsolidowane Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów za okres 12 miesięcy 2013 r.	4
Roczne Sprawozdanie ze Zmian w Skonsolidowanym Kapitale Własnym za okres 12 miesięcy 2013 r.	5
Roczne Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych za okres 12 miesięcy 2013 r.	7
Informacja dodatkowa do Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2013 r. / za okres 12 miesięcy 2013 r.	8
1. Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. – informacje ogólne	8
2. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Próchnik S.A.	9
3. Czas trwania działalności Grupy Kapitałowej	10
4. Okres, za jaki sprawozdanie zostało sporządzone	11
5. Transakcje połączenia / nabycia udziałów	11
6. Transakcje sprzedaży akcji / udziałów skutkujące utratą kontroli	12
7. Kontynuacja działalności	12
8. Platforma zastosowanych MSSF	12
9. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów, ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	13
10. Ważne oszacowania i osądy księgowe, informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych, w tym korektach z tytułu rezerw, dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów	24
11. Porównywalność danych finansowych	24
12. Przekształcenie sprawozdań finansowych w celu zapewnienia porównywalności danych, korekty błędów podstawowych	24
13. Korekty wynikające z zastrzeżeń w opiniach za lata ubiegłe	24
14. Rachunkowość zabezpieczeń	24
15. Wartość firmy i pozostałe wartości niematerialne	25
16. Rzeczowe aktywa trwałe	26
17. Inwestycje w nieruchomości	27
18. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	27
19. Zapasy	28
20. Należności	28
21. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	29
22. Pożyczki udzielone	29
23. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	29
24. Rozliczenia międzyokresowe czynne	29
25. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia i działalność zaniechana	30
26. Kredyty i pożyczki	30
27. Pozostałe zobowiązania długoterminowe	31
28. Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31
29. Pozostałe rezerwy długoterminowe	32
30. Zobowiązania krótkoterminowe	32
31. Rezerwy na zobowiązania (krótkoterminowe)	32
32. Kapitał zakładowy	33
33. Akcje własne	34
34. Podstawowy i rozwodniony zysk na jedną akcję	35
35. Udziały niesprawujące kontroli	35
36. Przychody i koszty z działalności operacyjnej	36
37. Pozostałe przychody i koszty operacyjne	36
38. Przychody i koszty finansowe	37
39. Podatek dochodowy	38
40. Ryzyka instrumentów finansowych posiadanych przez Grupę Kapitałową	39
41. Zarządzanie ryzykiem	40

42.	Zarządzanie kapitałem	41
43.	Kategorie instrumentów finansowych	41
44.	Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności aktywach i zobowiązaniach warunkowych, w tym również udzielonych gwarancjach i poręczeniach (także wekslowych), z wyodrębnieniem udzielonych na rzecz jednostek, w których spółka posiada udziały wiodące oraz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych	41
45.	Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w danym okresie lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie	42
46.	Poniesione nakłady inwestycyjne oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego nakłady inwestycyjne, w tym na niefinansowe aktywa trwałe.....	42
47.	Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji	43
48.	Przychody uzyskiwane sezonowo, cyklicznie lub sporadycznie	43
49.	Rozliczenia podatkowe.....	43
50.	Informacje o transakcjach Spółki z podmiotami powiązanymi	43
51.	Segmenty operacyjne.....	44
52.	Informacje o zatrudnieniu w Grupie Kapitałowej	44
53.	Informacje o wynagrodzeniach, premiach i nagrodach dla osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących Spółkę i jednostki zależne	44
54.	Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta.....	45
55.	Informacje o pożyczkach, kredytach, zaliczkach i gwarancjach udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących	45
56.	Wyjaśnienia istotnych pozycji Roczego Skonsolidowanego Sprawozdania z Przepływów Pieniężnych.....	45
57.	Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej za bieżący okres	45
58.	Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły w 2013 r.	46
59.	Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym.....	51
	Zatwierdzenie Roczego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego	54

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.**Wybrane skonsolidowane dane finansowe na dzień 31 grudnia 2013 r. /
za okres 12 miesięcy 2013 r.****Wybrane dane finansowe z Roczego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego**

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	31.12.2013 r. 12 miesięcy zakończonych 31.12.2013 r.	31.12.2012 r. 12 miesięcy zakończonych 31.12.2012 r.	31.12.2013 r. 12 miesięcy zakończonych 31.12.2013 r.	31.12.2012 r. 12 miesięcy zakończonych 31.12.2012 r.
Przychody ze sprzedaży	32 590	20 822	7 739	4 989
Koszt własny sprzedaży	-7 431	-10 041	-1 765	-2 406
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	25 159	10 781	5 975	2 583
Zysk (strata) ze sprzedaży	1 902	-1 887	452	-452
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 810	609	667	146
Zysk (strata) przed opodatkowaniem (brutto)	4 741	331	1 126	79
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	4 773	275	1 133	66
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-7 802	2 127	-1 853	510
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-5 529	-2 296	-1 313	-550
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	22 657	-38	5 380	-9
Aktywa	83 326	29 014	20 092	7 097
Aktywa trwałe	50 852	16 644	12 262	4 071
Aktywa obrotowe	32 474	12 370	7 830	3 026
Zobowiązania i rezerwy	19 106	10 296	4 607	2 518
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	7 845	1 398	1 892	342
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	11 261	8 898	2 715	2 177
Kapitał zakładowy	62 146	61 240	14 985	14 980
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	63 832	18 718	15 392	4 579
Udziały niesprawujące kontroli	388	0	94	0
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł.)	0,21	0,15	0,05	0,04
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł.)	0,21	0,15	0,05	0,04
Zysk (strata) za okres na jedną akcję zwykłą (w zł.)	0,02	0,00	0,00	0,00
Rozwodniony zysk (strata) za okres na jedną akcję (w zł.)	0,02	0,00	0,00	0,00
Liczba akcji na dzień bilansowy	310 728 501	122 480 456	310 728 501	122 480 456
Średnia ważona liczba akcji	255 047 766	122 480 456	255 047 766	122 480 456

Wartość księgową na jedną akcję obliczono w stosunku do liczby akcji Próchnik S.A. („Spółka”) pomniejszonej o akcje własne posiadane przez Spółkę. Liczba ta wynosiła odpowiednio 310.728.501 na dzień 31.12.2013 r. oraz 122.480.456 na dzień 31.12.2012 r. Zysk na jedną akcję obliczono jako stosunek zysku netto w okresie do średniej ważonej liczby akcji zwykłych w okresie, pomniejszonej o akcje własne posiadane przez Spółkę. Średnia ta wynosiła 255.047.766 za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. oraz 122.480.456 za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.

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

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu ogłoszonego na dzień 31 grudnia 2013 r. przez NBP (4,1472 zł / EURO) oraz dane porównywalne – według średniego kursu ogłoszonego na dzień 31 grudnia 2012 r. przez NBP (4,0882 zł / EURO),
- poszczególne pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów środków pieniężnych – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez NBP na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu sprawozdawczego: dla 12 miesięcy 2013 r. (4,2110 zł / EURO) oraz 12 miesięcy 2012 r. (4,1736 zł / EURO).

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.**Roczne Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej na dzień 31 grudnia 2013 r.**

Roczne Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej na dzień 31 grudnia 2013 r.

Roczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	Nr noty	31.12.2012 r.	31.12.2013 r.
Aktywa trwałe		16 644	50 852
Wartość firmy	15	0	13 221
Inne wartości niematerialne	15	0	11 905
Rzeczowe aktywa trwałe	16,17	2 007	14 159
Nieruchomości inwestycyjne	17	11 663	5 481
Inwestycje w jednostkach zależnych		0	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		0	0
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		0	0
Pożyczki długoterminowe		0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18	2 974	3 427
Pozostałe aktywa trwałe	24	0	2 659
Aktywa obrotowe		12 370	32 474
Zapasy	19	10 028	17 363
Należności z tytułu dostaw i usług	20	1 735	1 895
Należności z tytułu PDOP	20	0	0
Pozostałe należności krótkoterminowe	20	141	2 180
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu		0	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	21	0	158
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		0	0
Pożyczki krótkoterminowe	22	0	172
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	23	318	9 644
Rozliczenia międzyokresowe	24	148	1 062
Pozostałe aktywa krótkoterminowe		0	0
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana	25	0	0
Aktywa razem		29 014	83 326

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.**Roczne Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej na dzień 31 grudnia 2013 r.**

Roczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	Nr noty	31.12.2012 r.	31.12.2013 r.
Kapitał własny		18 718	64 220
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		18 718	63 832
Kapitał podstawowy	32-34	61 240	62 146
Pozostałe kapitały		1 451	5 129
Niepodzielony wynik finansowy		-43 973	-3 443
- zysk (strata) z lat ubiegłych		-44 248	-8 216
- zysk (strata) netto		275	4 773
Udziały niesprawujące kontroli	35	0	388
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe		1 398	7 845
Kredyty i pożyczki	26	0	41
Zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu i dłużnych papierów wartościowych	27	0	6 123
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		0	0
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	28	1 369	1 652
Rezerwa na świadczenia pracownicze	29	29	29
Pozostałe rezerwy długoterminowe		0	0
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		0	0
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe		8 898	11 261
Kredyty i pożyczki	26	1 919	3 295
Zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu i dłużnych papierów wartościowych		0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	30	5 213	5 386
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego (PDOP)	30	0	0
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	30	1 223	2 256
Rezerwa na świadczenia pracownicze	31	0	201
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	31	543	123
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		0	0
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży		0	0
Pasywa razem		29 014	83 326

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.**Roczne Skonsolidowane Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów za okres 12 miesięcy 2013 r.****Roczne Skonsolidowane Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów za okres 12 miesięcy 2013 r.**

Roczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	Nr noty	12 miesięcy zakończone 31.12.2012 r.	12 miesięcy zakończonych 31.12.2013 r.
Przychody ze sprzedaży	36	20 822	32 590
Przychody ze sprzedaży produktów		251	2 147
Przychody ze sprzedaży usług		667	3 670
Przychody ze sprzedaży towarów		19 914	26 141
Przychody ze sprzedaży materiałów		-10	632
Koszt własny sprzedaży	36	-10 041	-7 431
Koszt sprzedanych produktów		-273	-419
Koszt sprzedanych usług		-161	-64
Koszt sprzedanych towarów		-9 606	-6 880
Koszt sprzedanych materiałów		-1	-68
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		10 781	25 159
Koszty sprzedaży	36	-10 230	-20 095
Koszty ogólnego zarządu	36	-2 438	-3 162
Zysk (strata) ze sprzedaży		-1 887	1 902
Pozostałe przychody operacyjne	37	7 531	1 925
Pozostałe koszty operacyjne	37	-5 035	-1 017
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		609	2 810
Przychody finansowe	38	126	3 109
Koszty finansowe	38	-404	-1 178
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		331	4 741
Podatek dochodowy		-56	170
- podatek dochodowy bieżący	39	0	0
- podatek dochodowy odroczony	39	-56	170
Zysk (strata) netto		275	4 911
Udziały niesprawujące kontroli		0	138
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		275	4 773

Pozostały zysk/(strata) całkowita			
Pozostałe elementy zysku / straty całkowitej		0	0
Podatek od pozycji pozostałego zysku całkowitego		0	0
Pozostały zysk/(strata) całkowita po opodatkowaniu		0	0
Zysk (strata) całkowita przypadająca akcjonariuszom jednostki dominującej		275	4 773

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.**Roczne Sprawozdanie ze Zmian w Skonsolidowanym Kapitale Własnym za okres 12 miesięcy 2013 r.****Roczne Sprawozdanie ze Zmian w Skonsolidowanym Kapitale Własnym za okres 12 miesięcy 2013 r.**

Roczne sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym	Kapitał zakładowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji ponad w. nominalną	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały zapasowe i rezerwowe	Zakumulowany wynik finansowy	Udziały niesprawujące kontroli	Razem kapitały własne
12 miesięcy 2012 r.							
Stan na 01.01.2012 r.	61 240	0	1 451	0	-36 163	0	26 528
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0
b) korekty błędów podstawowych	0	0	0	0	-8 085	0	-8 085
Stan na 01.01.2012 r. po korektach	61 240	0	1 451	0	-44 248	0	18 443
Zysk/(strata) bieżącego okresu	0	0	0	0	275	0	275
a) zwiększenie (z tytułu)	0	0	0	0	0	0	0
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0
Podział zysku z roku /lat poprzednich	0	0	0	0	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0	0	0	0
Poniesione koszty emisji	0	0	0	0	0	0	0
Podział zysku z roku / lat poprzednich	0	0	0	0	0	0	0
Stan na dzień bilansowy	61 240	0	1 451	0	-43 973	0	18 718

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.**Roczne Sprawozdanie ze Zmian w Skonsolidowanym Kapitale Własnym za okres 12 miesięcy 2013 r.**

Roczne sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym	Kapitał zakładowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji ponad w. nominalną	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały zapasowe i rezerwowe	Zakumulowany wynik finansowy	Udziały niesprawujące kontroli	Razem kapitały własne
12 miesięcy 2013 r.							
Stan na 01.01.2013 r.	61 240	0	1 451	0	-43 973	0	18 718
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0
b) korekty błędów podstawowych i pozostałe zmiany	0	0	0	0	-103	0	-103
Stan na 01.01.2013 r. po korektach	61 240	0	1 451	0	-44 076	0	18 615
Zysk/(strata) bieżącego okresu	0	0	0	0	4 773	138	4 911
a) zwiększenie (z tytułu)	37 650	0	0	4 140	36 164	250	78 204
Emisja akcji	37 650	0	0	3 389	0	0	41 039
Podział zysku z roku /lat poprzednich	0	0	0	304	0	0	304
Pozostałe zmiany	0	0	0	447	36 164	250	36 861
b) zmniejszenia (z tytułu)	-36 744	0	0	-462	-304	0	-37 511
Poniesione koszty emisji	0	0	0	-462	0	0	-462
Podział zysku z roku / lat poprzednich	0	0	0	0	-304	0	-304
Pozostałe zmiany	-36 744	0	0	0	0	0	-36 745
Stan na dzień bilansowy	62 146	0	1 451	3 678	-3 443	388	64 220

Roczne Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych za okres 12 miesięcy 2013 r.

Roczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	12 miesięcy zakończone 31.12.2012 r.	12 miesięcy zakończonych 31.12.2013 r.
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	331	4 741
Korekty:	1 796	-12 543
Amortyzacja wartości niematerialnych	0	59
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	554	1 124
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	134	-2 279
Zyski/straty z inwestycji	-1 818	-1 612
Zmiana stanu zapasów	-428	-5 400
Zmiana stanu należności	1 594	-5 234
Zmiana stanu zobowiązań	1 025	1 088
Zmiana stanu rezerw	-59	-227
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	410	-106
Inne korekty	384	44
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 127	-7 802
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	-2 326	-5 415
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	30	109
Wydatki na nabycie aktywów finansowych	0	-223
Wpływy z tytułu zbycia aktywów finansowych	0	0
Wydatki na nabycie nieruchomości inwestycyjnych	0	0
Wydatki z tytułu udzielenia pożyczek	0	0
Wpływy z tytułu spłaty pożyczek	0	0
Otrzymane odsetki	0	0
Otrzymane dywidendy	0	0
Pozostałe wpływy z działalności inwestycyjnej	0	0
Pozostałe wydatki z działalności inwestycyjnej	0	0
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 296	-5 529
Wpływy netto z tytułu emisji akcji	0	22 578
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	96	845
Wpływy z tytułu emisji obligacji		6 000
Wydatki z tytułu spłaty kredytów i pożyczek	0	-5 872
Wydatki z tytułu spłaty zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	0	-213
Odsetki zapłacone	-134	-681
Pozostałe wpływy z działalności finansowej	0	0
Pozostałe wydatki z działalności finansowej	0	0
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-38	22 657
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-207	9 326
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	525	318
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	318	9 644

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.

Informacja dodatkowa do Rocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego na dzień 31 grudnia 2013 r. / za okres 12 miesięcy 2013 r.

Informacja dodatkowa do Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2013 r. / za okres 12 miesięcy 2013 r.

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

Jednostka dominująca

Próchnik S.A. („Spółka”, „Próchnik”) została utworzona w dniu 27 września 1990 r. na podstawie Aktu Notarialnego Rep. A Nr X-14427/90. Na dzień 31 grudnia 2013 r. Spółka ma swoją siedzibę przy ul. Kilińskiego 228, kod pocztowy 93-124, Łódź.

Spółka prowadzi działalność na terytorium Polski oraz poza granicami na podstawie przepisów Kodeksu Spółek Handlowych.

Przedmiot działalności Grupy Kapitałowej: Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. zajmuje się projektowaniem, produkcją i sprzedażą detaliczną odzieży głównie dla mężczyzn: płaszcze, kurtki, ale również garnitury, koszule i krawaty. Najważniejszą część asortymentu stanowi formalna i nieformalna kolekcja mody męskiej pod markami własnymi Adam Feliks Próchnik oraz Rage Age by Czapul

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

Sektor wg klasyfikacji GPW: lekki.

Organami Spółki są:

- Walne Zgromadzenie,
- Rada Nadzorcza,
- Zarząd.

Roczne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe podlegało badaniu przez biegłego rewidenta.

Jednostki zależne objęte konsolidacją metodą pełną na dzień bilansowy

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

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

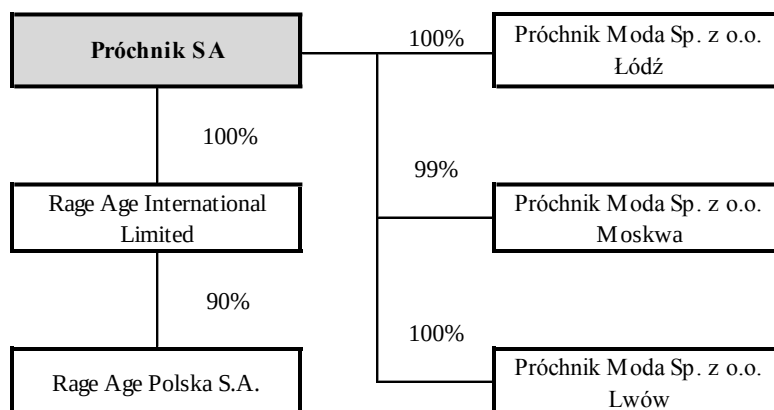
Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.

Informacja dodatkowa do Rocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego
na dzień 31 grudnia 2013 r. / za okres 12 miesięcy 2013 r.

Jednostki zależne nieobjęte konsolidacją metodą pełną na dzień bilansowy z uwagi na brak istotności

L.p.	Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Przedmiot działalności	Siedziba	Charakter powiązania kapitałowego	Procent posiadanego kapitału zakładowego
1	Próchnik Moda Sp. z o.o.	nie prowadzi działalności	Łódź	Zależna	100%
2	Próchnik Moda Sp. z o.o.	nie prowadzi działalności	Moskwa	Zależna	99%
3	Próchnik Moda Sp. z o.o.	nie prowadzi działalności	Lwów	Zależna	100%

Struktura Grupy Kapitałowej Próchnik S.A. na dzień bilansowy



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

Skład Rady Nadzorczej na dzień bilansowy

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

Skład Rady Nadzorczej Próchnik S.A. na 31 grudnia 2013 r. przedstawiał się następująco:

Maciej Wandzel	- Przewodniczący Rady Nadzorczej
Jerzy Krawiec	- Członek Rady Nadzorczej
Jakub Szumielewicz	- Członek Rady Nadzorczej
Piotr Janczewski	- Członek Rady Nadzorczej
Artur Olszewski	- Członek Rady Nadzorczej
Andrzej Zygorowicz	- Członek Rady Nadzorczej

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.

Informacja dodatkowa do Rocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego na dzień 31 grudnia 2013 r. / za okres 12 miesięcy 2013 r.

Skład Zarządu na dzień bilansowy

Zarząd Próchnik S.A. w 2013 roku działał na podstawie obowiązujących przepisów Kodeksu Spółek Handlowych, statutu Spółki akcyjnej Próchnik, Regulaminu Zarządu Spółki Próchnik oraz na podstawie Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW, a w szczególności na ich części II. Regulamin Zarządu Spółki Próchnik S.A. jest dostępny na stronie internetowej Spółki.

Skład zarządu Próchnik S.A. na dzień 31 grudnia 2013 r. działał w składzie:

Rafał Bauer - Prezes Zarządu

Zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej w 2013 r. i po dniu bilansowym

Skład Zarządu w dniu 1 stycznia 2013 r. przedstawiał się następująco:

- Krzysztof Grabowski - Prezes Zarządu,
- Paweł Jaworski - Wiceprezes Zarządu

Skład Rady Nadzorczej w dniu 1 stycznia 2013 r. przedstawiał się następująco:

- Michał Kiszkurko - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Jerzy Krawiec - Członek Rady Nadzorczej
- Marcin Augustyniak - Członek Rady Nadzorczej
- Dorota Kordalska - Członek Rady Nadzorczej
- Mariusz Omiecinski - Członek Rady Nadzorczej

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

W dniu 2 października 2013 roku został powołany w skład Rady Nadzorczej Pan Jakub Szumielewicz. Następnie w dniu 29 października 2013 roku następujący członkowie Rady Nadzorczej złożyli rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej: Pan Maciej Wandzel, Pan Mariusz Omieciński i Pan Piotr Janczewski.

14 listopada 2013 roku została powołana nowa Rada Nadzorcza, której skład był obowiązujący na dzień bilansowy.

3. Czas trwania działalności Grupy Kapitałowej

Czas trwania działalności Grupy Kapitałowej jest nieokreślony.

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.

Informacja dodatkowa do Rocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego na dzień 31 grudnia 2013 r. / za okres 12 miesięcy 2013 r.

4. Okres, za jaki sprawozdanie zostało sporządzone

Roczne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe obejmuje okres 12 miesięcy od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r. oraz okres porównywalny 12 miesięcy od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r. Sprawozdanie zostało sporządzone w polskich złotych. Polski złoty jest walutą funkcjonalną i walutą sprawozdawczą Grupy Kapitałowej Próchnik S.A. Dane w sprawozdaniu finansowym zostały wykazane w tysiącach złotych, chyba że wskazano inaczej.

Sprawozdania finansowe wszystkich jednostek podporządkowanych sporządzone zostały za ten sam okres sprawozdawczy, co sprawozdanie finansowe Spółki dominującej, przy zastosowaniu spójnych zasad rachunkowości (na 31 grudnia 2013 r. / za okres 12 miesięcy 2013 r.). Rokiem obrotowym spółek wchodzących w skład Grupy jest rok kalendarzowy.

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

5. Transakcje połączenia / nabycia udziałów

W lutym 2013 r. miała miejsca transakcja nabycia udziałów, w wyniku której nabyto kontrolę nad nowymi jednostkami zależnymi:

- Rage Age International Ltd. – jednostka bezpośrednio zależna od Spółki,
- Rage Age Polska S.A. – jednostka pośrednio zależna od Spółki,
- Equity Doctors Sp. z o.o. – jednostka pośrednio zależna od Spółki.

W wyniku powyższej transakcji rozpoznano wartość firmy w kwocie 13.221 tys. zł.

12 lutego 2013 r. Próchnik S.A. wyemitował 160 mln sztuk akcji serii I, które zostały oobjęte w następujący sposób:

- 90 000 000 akcji - Rage Age International Holding Limited (RAIH),
- 24 500 000 akcji - Black Lion Fund,
- 28 000 000 akcji - Fundusze zarządzane przez Altus TFI,
- 10 000 000 akcji - Karolina Mościcka- Bauer,
- 7 500 000 akcji - pozostali akcjonariusze.

Objęcie emisji akcji przez grupę inwestorów w dniu 12 lutego 2013 r. oraz przejęcie przez Emitenta grupy Rage Age było częścią realizacji strategii, prowadzącej do rewitalizacji marki Próchnik.

Następna emisja akcji miała miejsce we wrześniu 2013 roku. W wyniku emisji zostało wyemitowane kolejne 28.248.045 sztuk akcji serii „J”. i uzyskano środki w wysokości 9.039.374,40 zł, które Spółka przeznaczyła na rozbudowę własnej sieci sprzedaży oraz zwiększenie poziomu kapitału obrotowego w związku z rozbudową własnej sieci dystrybucji.

31 grudnia 2013 r. nastąpiło połączenie ze spółką zależną Equity Doctors Sp. z o.o, która prowadziła działalność w ramach Grupy Kapitałowej Próchnik S.A. Equity Doctors Sp. z o.o. zajmowało się prowadzeniem sieci sprzedaży detalicznej odzieży marki Rage Age na rynku polskim.

Połączenie nastąpiło na podstawie art. 492 § 1 pkt 1) k.s.h. poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Equity Doctors na Emitenta.

6. Transakcje sprzedaży akcji / udziałów skutkujące utratą kontroli

Transakcje o takim charakterze nie wystąpiły.

7. Kontynuacja działalności

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Grupę Kapitałową.

8. Platforma zastosowanych MSSF

Oświadczenie o zgodności

Niniejsze Roczne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe zostało sporządzone zgodnie z:

- Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską, a w szczególności z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 – „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”,
- W zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami - zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi,
- Wymogami określonymi w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. z 2009 r., Nr 33, poz. 259 z późniejszymi zmianami).

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

Standardy / Interpretacje niezatwierdzone w UE

Następujące zmiany do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej i oczekują na zatwierdzenie w UE:

Nazwa Standardu	Tytuł	Obowiązujący dla okresów rocznych
MSSF 9	Instrumenty finansowe	Okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2015 roku lub po tej dacie.
Poprawki do MSSF 10, MSSF 12 i MSR 27	Podmioty inwestycyjne	Okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie.
Zmiany do MSR 36	Ujawnienia dotyczące wartości odzyskiwalnej aktywów niefinansowych	Okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie.
Zmiany do MSR 39	Instrumenty finansowe (ujmowanie i wycena) – instrumenty pochodne i kontynuacja rachunkowości zabezpieczeń	Okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie.
Interpretacja KIMSF 21	Oplaty publiczne	Okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie.

Kierownictwo Grupy zasadniczo nie przewiduje, aby wprowadzenie powyższych Standardów oraz Interpretacji miało istotny wpływ na stosowane przez Grupę zasady (politykę) rachunkowości, za wyjątkiem potencjalnie MSSF 9. MSSF 9 jest pierwszą fazą w pracach IASB nad zastąpieniem MSR 39 i obejmuje klasyfikację i wycenę aktywów finansowych. W kolejnych fazach Rada Międzynarodowych Standardów

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.

Informacja dodatkowa do Rocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego na dzień 31 grudnia 2013 r. / za okres 12 miesięcy 2013 r.

Rachunkowości zajmie się rachunkowością zabezpieczeń i utratą wartości. Zastosowanie pierwszej fazy MSSF 9 potencjalnie będzie miało wpływ na klasyfikację i wycenę aktywów finansowych Grupy. Grupa dokona oceny tego wpływu w powiązaniu z innymi fazami, gdy zostaną one opublikowane, w celu zaprezentowania spójnego obrazu.

Wcześniejsze zastosowanie Standardów i Interpretacji

Grupa nie podjęła decyzji o wcześniejszym zastosowaniu żadnych nowych / zmienionych Standardów i Interpretacji, jeśli takie Standardy i Interpretacje dawały możliwość ich wcześniejszego zastosowania.

Standardy / Interpretacje zastosowane po raz pierwszy

Grupa nie zastosowała w 2013 r. żadnych nowych Standardów i Interpretacji po raz pierwszy.

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

Zasady konsolidacji

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej Próchnik S.A. jest sporządzane na podstawie jednostkowego sprawozdania Spółki oraz na podstawie sprawozdań jednostkowych sporządzanych przez jednostki bezpośrednio i pośrednio zależne od Spółki. Jednostki bezpośrednio i pośrednio zależne od jednostki dominującej są konsolidowane metodą pełną.

Próchnik S.A. jest jednostką dominującą i dokonuje konsolidacji tj. łączenia sprawozdań finansowych jednostki dominującej ze sprawozdaniami finansowymi jednostek zależnych przez sumowanie odpowiednich pozycji sprawozdań finansowych, z uwzględnieniem niezbędnych wyłączeń i korekt. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest to sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Próchnik S.A. sporządzone w taki sposób, jakby było ono sprawozdaniem pojedynczej jednostki gospodarczej.

Wszelkie transakcje, salda, przychody i koszty zachodzące pomiędzy podmiotami powiązanymi objętymi konsolidacją podlegają pełnej eliminacji w procesie konsolidacji.

Udziały niesprawujące kontroli są prezentowane w kapitałach własnych, w pozycji „Udziały niesprawujące kontroli”.

Jednostka dominująca i jednostki zależne stosują te same zasady (politykę) rachunkowości.

Połączenie jednostek gospodarczych

Połączenia jednostek i wyodrębnionych części działalności rozlicza się metodą przejęcia zgodnie z MSSF 3. Jednostka przejmująca wycenia możliwe do zidentyfikowania nabyte aktywa i przejęte zobowiązania według ich wartości godziwych na dzień przejęcia. Dające się zidentyfikować aktywa, zobowiązania i zobowiązania warunkowe jednostki przejmowanej spełniające warunki ujęcia zgodnie z MSSF 3 ujmują się w wartości godziwej na dzień przejęcia, z uwzględnieniem wyjątków zawartych w MSSF 3.

Każdorazowo płatność przekazana w wyniku połączenia jednostek wyceniana jest w zagregowanej wartości godziwej (na dzień dokonania zapłaty) przekazanych aktywów, poniesionych lub przejętych zobowiązań oraz instrumentów kapitałowych wyemitowanych przez jednostkę przejmującą w zamian za przejęcie kontroli nad jednostką przejmowaną. Koszty bezpośrednio związane z połączeniem jednostek gospodarczych ujmowane są w wyniku finansowym w momencie ich poniesienia.

W przypadku, gdy początkowe rozliczenie połączenia jednostek nie jest zakończone przed końcem okresu sprawozdawczego, w którym połączenie miało miejsce, jednostka przejmująca prezentuje w swoim sprawozdaniu finansowym przybliżone kwoty dotyczące pozycji, których rozliczenie jest niezakończony. W okresie wyceny jednostka przejmująca koryguje retrospektywnie prowizoryczne kwoty ujęte na dzień przejęcia, aby odzwierciedlić nowe informacje uzyskane o faktach i okolicznościach, które istniały na dzień przejęcia oraz, jeśli byłyby znane, wpłynęłyby na wycenę kwot ujętych na ten dzień. W okresie wyceny jednostka przejmująca ujmuje także dodatkowe aktywa i zobowiązania, jeśli uzyskano nowe informacje o faktach i okolicznościach, które istniały na dzień przejęcia oraz, jeśli byłyby znane, wpłynęłyby na ujęcie tych aktywów i zobowiązań na ten dzień.

Okres wyceny kończy się, gdy tylko jednostka przejmująca otrzymuje informacje, których poszukiwała na temat faktów i okoliczności, które istniały na dzień przejęcia lub przekonuje się, że nie można uzyskać więcej informacji. Jednakże okres wyceny nie powinien przekraczać jednego roku od dnia przejęcia.

Jednostka przejmująca ujmuje zapłatę warunkową według wartości godziwej na dzień przejęcia jako część zapłaty przekazanej w zamian za jednostkę przejmowaną.

Niektóre zmiany wartości godziwej zapłaty warunkowej, które jednostka przejmująca ujmuje po dniu przejęcia, mogą być skutkiem dodatkowych informacji uzyskanych przez nią po tym dniu na temat faktów i okoliczności, które istniały na dzień przejęcia. Zmiany takie są korektami z okresu wyceny, o których mowa w powyżej. Jednakże zmiany wynikające z następujących po dniu przejęcia zdarzeń takich, jak osiągnięcie określonego pułapu przychodów, uzyskanie określonej ceny sprzedaży akcji lub przełom w projekcie badawczo rozwojowym, nie są korektami z okresu wyceny.

W razie nabycia kontroli w następstwie kilku następujących po sobie transakcji, udziały będące w posiadaniu jednostki przejmującej na dzień objęcia kontroli są wyceniane w wartości godziwej z odniesieniem skutków do wyniku bieżącego okresu. Kwoty narosłe z tytułu udziałów w tej jednostce odniesione poprzednio do innych składników pozostałych dochodów całkowitych są przenoszone do wyniku bieżącego okresu.

Wartość firmy wynikającą z przejęcia ujmuje się w aktywach i początkowo wykazuje po kosztach, jako wartość kosztów przejęcia przekraczającą udział jednostki przejmującej w wartości godziwej netto dających się zidentyfikować aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych. Jeśli po przeszacowaniu udział jednostki przejmującej w wartości godziwej netto dających się zidentyfikować aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych jednostki przejmowanej przekracza koszt połączenia jednostek gospodarczych, nadwyżkę ujmuje się niezwłocznie w wyniku finansowym.

Inwestycje w jednostki zależne

Przez jednostki zależne rozumie się jednostki kontrolowane przez jednostkę dominującą. Uznaje się, że kontrola występuje wówczas, gdy jednostka dominująca ma zdolność kierowania polityką finansową i operacyjną podległej jednostki w celu osiągnięcia korzyści z jej działalności.

Wyniki finansowe jednostek zależnych nabytych lub sprzedanych w ciągu roku ujmuje się w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym od/do momentu ich efektywnego nabycia lub zbycia.

Udziały niesprawujące kontroli są prezentowane w kapitałach własnych, za kapitałami przypadającymi akcjonariuszom jednostki dominującej. Udziały niesprawujące kontroli mogą być początkowo wyceniane albo w (a) wartości godziwej albo w (b) wartości proporcjonalnego udziału niekontrolujących udziałów w możliwych do zidentyfikowania aktywach netto jednostki przejmowanej. Wybór jednej z opisanych metod jest dostępny dla każdego połączenia jednostek gospodarczych. W okresach kolejnych wartość udziałów niesprawujących kontroli obejmuje rozpoznaną początkowo wartość, skorygowaną o zmiany wartości kapitału jednostki zależnej w proporcji do tychże udziałów.

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.

Informacja dodatkowa do Rocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego na dzień 31 grudnia 2013 r. / za okres 12 miesięcy 2013 r.

Zmiany w udziale jednostki zależnej, nie powodujące utraty kontroli ujmowane są jako transakcje kapitałowe. Wartości udziału są odpowiednio modyfikowane w celu odzwierciedlenia zmian w strukturze udziału. Różnica pomiędzy wartością, o jaką modyfikowana jest wartość udziałów niesprawujących kontroli oraz wartością godziwą płatności otrzymanej lub przekazanej ujmowana jest bezpośrednio w skonsolidowanym kapitale własnym.

W sytuacji utraty kontroli nad jednostką zależną, jednostka dominująca:

- Wyłącza aktywa (w tym wartość firmy) oraz zobowiązania jednostki zależnej w ich wartości bilansowej na dzień utraty kontroli,
- Ponadto eliminuje wartość bilansową udziałów niekontrolujących byłej jednostki zależnej na dzień utraty kontroli (w tym przypisane do nich wszelkie składniki innych całkowitych dochodów),
- Ujmuje wartość godziwą ewentualnie otrzymanej zapłaty oraz wydanie udziałów, w przypadku, gdy transakcja, która doprowadziła do utraty kontroli wiąże się z wydaniem udziałów jednostki zależnej właścicielom występującym jako udziałowcy,
- Ponadto ujmuje wszelkie inwestycje utrzymane w byłej jednostce zależnej w ich wartości godziwej na dzień utraty kontroli (jeśli jednostka dominująca pozostawia w swoim posiadaniu pakiet akcji / udziałów nie dających kontroli),
- Ujmuje wszelkie powstałe różnice jako zysk lub stratę w rachunku zysków i strat możliwych do przypisania jednostce dominującej,
- Kwoty ujęte w stosunku do zbywanej jednostki w innych składnikach dochodów całkowitych podlegają reklasyfikacji do wyniku bieżącego okresu,
- Wartość godziwa udziałów w jednostce (pozostających w posiadaniu jednostki dominującej po utracie kontroli) jest uznawana za początkową wartość godziwą dla celów późniejszego ich ujmowania zgodnie z MSR 39 lub początkowy koszt udziałów w jednostkach stowarzyszonych lub wspólnych przedsięwzięciach.

Wartość firmy

Wartość firmy powstająca przy przejęciu innej jednostki wynika z wystąpienia na dzień przejęcia nadwyżki sumy:

- Przekazanej płatności według wartości godziwej,
- Wartości udziałów niesprawujących kontroli (a) wg wartości godziwej lub (b) w zidentyfikowanych aktywach netto przejmowanej jednostki,
- Wartości godziwej uprzednio posiadanych udziałów kapitałowych w jednostce przejmowanej (w przypadku przejęć przeprowadzanych wieloetapowo),
- Ponad wartość godziwą netto dających się zidentyfikować aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych jednostki przejmowanej na dzień przejęcia.

W przypadku wystąpienia wartości ujemnej, dokonuje się ponownego przeglądu ustalenia wartości godziwych poszczególnych składników nabywanych aktywów netto. Jeżeli w wyniku przeglądu nadal wartość jest ujemna, ujmuje się ją niezwłocznie w wyniku finansowym bieżącego okresu.

Wartość firmy ujmuje się początkowo jako składnik aktywów po koszcie, a następnie wycenia według kosztu pomniejszonego o stratę z tytułu utraty wartości. Wartość firmy nie podlega amortyzacji.

Dla celów testowania utraty wartości, wartość firmy alokuje się na poszczególne jednostki / ośrodki generujące przepływy pieniężne, które powinny odnieść korzyści z synergii będących efektem połączenia. Jednostki generujące przepływy pieniężne, do których alokuje się wartość firmy, testuje się pod względem utraty wartości raz w roku lub częściej, jeśli można wiarygodnie ocenić, że utrata wartości nastąpiła. Jeśli wartość odzyskiwalna jednostki / ośrodka generującego przepływy pieniężne jest mniejsza od jej wartości bilansowej, stratę z tytułu utraty wartości alokuje się najpierw w celu redukcji kwoty bilansowej wartości firmy alokowanej do tej jednostki / ośrodka, a następnie do pozostałych aktywów jednostki / ośrodka proporcjonalnie do wartości bilansowej poszczególnych składników aktywów tej jednostki. Strata z tytułu utraty wartości ujęta dla wartości firmy nie podlega odwróceniu w następnym okresie.

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.

Informacja dodatkowa do Rocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego na dzień 31 grudnia 2013 r. / za okres 12 miesięcy 2013 r.

W chwili zbycia jednostki zależnej przypadającą na nią wartość firmy spisuje się w całości do sprawozdania z całkowitych dochodów.

Wartości niematerialne

Wartości niematerialne (inne niż wartość firmy) wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, zgodnie z MSR 38. Składniki aktywów ujmuje się w sprawozdaniu z sytuacji finansowej tylko wówczas, gdy jest prawdopodobne, że przyniosą one jednostce określone korzyści ekonomiczne.

Wartości niematerialne amortyzowane są w ciągu 2-5 lat.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe, które nadają się do gospodarczego wykorzystania (są kompletne, zdatne do użytku), zaś ich przewidywany okres ekonomicznej użyteczności jest dłuższy niż rok. Rzeczowe aktywa trwałe to te aktywa, które jednostka zamierza wykorzystywać w swojej działalności oraz na potrzeby administracyjne i które spowodują w przyszłości wpływ korzyści ekonomicznych do jednostki. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują również środki trwałe w budowie.

Zaliczki na środki trwałe (jak również zaliczki na inne aktywa) są wykazywane w pozycji Należności dla celów sprawozdawczych.

Do rzeczowych aktywów trwałych są zaliczane w szczególności:

- Budynki i budowle,
- Urządzenia techniczne i maszyny,
- Środki transportu,
- Urządzenia biurowe,
- Komputery,
- Inwestycje (ulepszenia) w obcych obiektach,
- Środki trwałe w budowie.

Przy określaniu okresu użytkowania i stawki amortyzacyjnej dla danego środka trwałego uwzględnia się czas, w którym dany środek trwały będzie przynosić wymierne korzyści ekonomiczne. Stawki amortyzacyjne ustalane są z uwzględnieniem okresu użyteczności środków trwałych i odzwierciedlają one faktyczne zużycie środków trwałych. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową na podstawie planu amortyzacji. Emitent grupę środków trwałych stanowiących budynki wycenia wg wartości godziwej.

Jednostki stosują najczęściej następujące roczne stawki amortyzacyjne dla poszczególnych grup rzeczowych aktywów trwałych:

Budynki i budowle	2 %
Urządzenia techniczne i maszyny	4 % - 12,5 %
Środki transportu	20 %
Urządzenia biurowe	100%
Komputery	30%
Inwestycje (ulepszenia) w obcych obiektach	10% - 20%

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową od miesiąca przyjęcia do użytkowania. Amortyzacja jest naliczana i księgowana miesięcznie. Zakończenie amortyzacji następuje nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. Przyjmuje się, że wartość rezydualna każdego środka trwałego wynosi zero pod koniec okresu użytkowania.

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.

Informacja dodatkowa do Rocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego na dzień 31 grudnia 2013 r. / za okres 12 miesięcy 2013 r.

Nie później niż na dzień bilansowy kończący rok obrotowy stosowane wobec środków trwałych stawki amortyzacyjne podlegają weryfikacji. W razie stwierdzenia potrzeby dokonania korekty stosowanych stawek amortyzacyjnych – korekta następuje w roku następnym i kolejnych latach obrotowych.

Nie później niż na koniec roku obrotowego rzeczowe aktywa trwałe (środki trwałe, środki trwałe w budowie) podlegają również weryfikacji pod kątem trwałej utraty wartości i konieczności dokonania odpisów aktualizujących z tytułu utraty tej wartości. Odpisy aktualizujące są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy (a więc w roku, w którym stwierdzono trwałą utratę wartości).

Na dzień bilansowy rzeczowe aktywa trwałe są wyceniane w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Całkowicie umorzone i wycofane z użytkowania środki trwałe podlegają wyksięgowaniu z ewidencji rachunkowej.

Nieruchomości inwestycyjne

Za nieruchomości inwestycyjne uznaje się nieruchomości, które jednostka dominująca lub zależna jako właściciel lub leasingobiorca w leasingu finansowym traktuje jako źródło przychodów z czynszów i /lub są utrzymywane ze względu na spodziewany przyrost ich wartości.

Nieruchomości inwestycyjne mogą stanowić grunt, prawo wieczystego użytkowania gruntu, budynek lub część budynku, które traktowane są jako źródło przychodów z czynszów lub są utrzymywane ze względu na ich przyrost wartości.

Nieruchomości inwestycyjne wycenia się początkowo po koszcie uwzględniając koszty transakcji. Po ujęciu początkowym nieruchomości te oraz budynki wycenia się w wartości godziwej na podstawie operatu szacunkowego / wiarygodnej oceny Kierownictwa Spółki. Zyski i straty wynikające ze zmiany wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych ujmowane są w wyniku bieżącego okresu w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w okresie, w którym powstały.

Leasing

Leasing klasyfikuje się jako leasing finansowy, gdy w ramach zawartej umowy zasadniczo całe potencjalne korzyści oraz ryzyko wynikające z posiadania przedmiotu leasingu przenoszone jest na leasingobiorcę. Wszelkie pozostałe rodzaje leasingu są traktowane jako leasing operacyjny. Aktywa użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego traktuje się jako aktywa jednostki i wycenia w ich wartości godziwej w momencie nabycia, nie wyższej jednak niż wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych. Powstające z tego tytułu zobowiązanie wobec leasingodawcy jest prezentowane w pozycji zobowiązań w podziale na długo – i krótkoterminowe.

Płatności leasingowe dzielone są na część odsetkową i zmniejszenie zobowiązania z tytułu leasingu, tak aby stopa odsetek od pozostającego zobowiązania była wielkością stałą (efektywna stopa zwrotu / Internal Rate of Return). VAT nie podlegający odliczeniu zwiększa wartość środka trwałego będącego przedmiotem leasingu.

Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia

Aktywa trwałe i grupy do zbycia klasyfikuje się jako przeznaczone do sprzedaży, jeśli ich wartość bilansowa zostanie odzyskana raczej w wyniku transakcji sprzedaży, niż w wyniku ich dalszego użytkowania. Warunek ten uznaje się za spełniony wyłącznie wówczas, gdy wystąpienie transakcji sprzedaży jest bardzo prawdopodobne, a składnik aktywów (lub grupa do zbycia) jest dostępny do natychmiastowej sprzedaży w swoim obecnym stanie. Klasyfikacja składnika aktywów jako przeznaczonego do zbycia zakłada zamiar Kierownictwa Spółki do dokonania transakcji sprzedaży w ciągu roku od momentu zmiany klasyfikacji.

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.

Informacja dodatkowa do Rocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego na dzień 31 grudnia 2013 r. / za okres 12 miesięcy 2013 r.

Aktywa trwałe (i grupy do zbycia) sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży wycenia się po niższej spośród dwóch wartości: wartości bilansowej lub wartości godziwej, pomniejszonej o koszty związane ze sprzedażą.

W sprawozdaniu z sytuacji finansowej aktywa przeznaczone do zbycia (lub grupa do zbycia) prezentowane są w osobnej pozycji aktywów obrotowych. Jeśli z grupą do zbycia są związane zobowiązania, jakie będą przekazane w transakcji sprzedaży łącznie z grupą do zbycia, zobowiązania te są prezentowane jako osobna pozycja zobowiązań krótkoterminowych.

Działalność zaniechana

W przypadku wystąpienia działalności zaniechanej, wyniki finansowe dotyczące działalności zaniechanej są prezentowane zgodnie z MSSF 5.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują:

- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego,
- Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Podatek odroczony jest kalkulowany metodą bilansową jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości w oparciu o różnice pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów, a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania.

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy 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 oraz straty podatkowe bądź ulgi podatkowe, jakie Grupa Kapitałowa może wykorzystać. Pozycja aktywów lub rezerwy na podatek odroczony nie powstaje, jeśli różnica przejściowa powstaje z tytułu pierwotnego ujęcia 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.

Wartość składników aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego 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.

Do różnic przejściowych (dodatnich i ujemnych) zalicza się głównie:

- Odpisy aktualizujące wartość aktywów,
- Rezerwy kosztowe (m.in. na świadczenia pracownicze),
- Odsetki naliczone nie otrzymane / nie zapłacone,
- Stratę podatkową rozliczaną w czasie,
- Skutki odmiennego traktowania umów leasingu dla celów rachunkowych i podatkowych (leasing finansowy dla celów rachunkowych i leasing operacyjny dla celów podatkowych).

Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują poniesione koszty, które z uwagi na okres ich skutkowania / odnoszenia korzyści nie zostaną odpisane w okresie 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego. Poniesione koszty wykazuje się w wysokości nominalnej, po uprzednim upewnieniu się, że koszty te przyniosą jednostce korzyści w przyszłości.

Aktywa finansowe

Na moment nabycia aktywa finansowe są wyceniane w wartości początkowej stanowiącej wartość godziwą pomniejszoną o koszty transakcji, z wyjątkiem tych aktywów, które klasyfikuje się jako aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Do aktywów finansowych zalicza się w szczególności:

- Aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez wynik finansowy – obejmują przede wszystkim aktywa finansowe nabyte głównie w celu wygenerowania zysku ze zmiany ceny lub marży,
- Pożyczki i wierzytelności – aktywa finansowe o stałych lub możliwych do określenia płatnościach, nie notowane na aktywnym rynku; odrębną kategorię pożyczek i wierzytelności stanowią środki pieniężne, które są prezentowane odrębnie w sprawozdaniu z sytuacji finansowej,
- Inwestycje utrzymywane do dnia wymagalności – są to aktywa finansowe ze stałymi lub możliwymi do określenia płatnościami oraz stałym terminem wymagalności, co do których jednostka ma zamiar i możliwość utrzymania ich do terminu wymagalności,
- Aktywa dostępne do sprzedaży – pozostałe aktywa finansowe.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy wykazuje się w wartości godziwej, a zyski lub straty ujmuje się w wyniku finansowym bieżącego okresu. Zysk lub strata ujęte w wyniku finansowym bieżącego okresu uwzględniają dywidendy lub odsetki wygenerowane przez dany składnik aktywów finansowych. W przypadku notowanych papierów wartościowych wartość godziwą danego aktywa stanowi kurs rynkowy na dzień bilansowy, chyba że na dzień bilansowy wystąpią przesłanki uzasadniające ryzyko utraty wartości.

Aktywa finansowe o stałych lub negocjowalnych warunkach płatności oraz stałych terminach wymagalności, które jednostka chce i może utrzymywać do momentu osiągnięcia wymagalności, klasyfikuje się jako inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności. Wykazuje się je po zamortyzowanym koszcie stosując metodę efektywnego oprocentowania po pomniejszeniu o utratę wartości, zaś przychody ujmuje się przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wykazuje się w wartości godziwej, zaś skutki zmian tej wartości ujmuje się w pozostałych dochodach całkowitych. Dywidendy z instrumentów kapitałowych dostępnych do sprzedaży ujmuje się w wyniku bieżącego okresu w chwili uzyskania przez jednostkę prawa do ich otrzymania. Jeśli nastąpiła trwała utrata wartości aktywa finansowego dostępnego do sprzedaży, wówczas skutki należy odnieść wprost do wyniku finansowego bieżącego okresu (jeśli wystąpią obiektywne dowody na utratę wartości).

Akcje i udziały w jednostkach zależnych nie podlegających konsolidacji są wykazywane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym po koszcie (pomniejszonym o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości).

Akcje i udziały w jednostkach współzależnych i stowarzyszonych są wykazywane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wg metody praw własności.

Należności z tytułu dostaw i usług, udzielone pożyczki i pozostałe należności klasyfikuje się jako pożyczki i wierzytelności. Wycenia się je po koszcie zamortyzowanym, metodą efektywnej stopy

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.

Informacja dodatkowa do Roczego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego na dzień 31 grudnia 2013 r. / za okres 12 miesięcy 2013 r.

procentowej z uwzględnieniem utraty wartości. Dochód odsetkowy ujmuje się przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej z wyjątkiem należności krótkoterminowych, gdzie ujęcie odsetek byłoby nieistotne. W związku z tym w przypadku należności krótkoterminowych nie zachodzi potrzeba wyceny po koszcie zamortyzowanym.

Wartość należności z tytułu dostaw i usług / udzielonych pożyczek / pozostałych należności jest aktualizowana poprzez dokonanie odpisu aktualizującego na bazie indywidualnych analiz i decyzji, jeśli zaistnieją przesłanki uzasadniające utworzenie odpisu aktualizującego (przypadek każdego klienta jest analizowany indywidualnie).

Na dzień bilansowy należności są wykazywane z uwzględnieniem zasady ostrożnej wyceny, a więc po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące. Należności wyrażone w walutach obcych są wyceniane na dzień bilansowy po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

Zapasy

Zapasy są aktywami przeznaczonymi do sprzedaży w toku zwykłej działalności gospodarczej lub materiałami przeznaczonymi do zużycia w trakcie produkcji / świadczenia usług. Nabycie zapasów jest ewidencjonowane wg cen nabycia. Rozchód zapasów jest wyceniany według metody FIFO. Na dzień bilansowy są dokonywane odpisy aktualizujące wartość zapasów.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują wydatki poniesione do dnia bilansowego, stanowiące koszty przyszłych okresów sprawozdawczych (do 12 miesięcy licząc od dnia bilansowego).

Do krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych czynnych zalicza się m.in. następujące pozycje:

- Opłacone z góry ubezpieczenia,
- Opłacone z góry prenumeraty,
- Opłacone z góry inne koszty, dotyczące przyszłych okresów.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów do wyniku bieżącego okresu następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

Kapitał własny

Kapitał własny składa się z następujących elementów:

- Kapitał podstawowy,
- Kapitał zapasowy i pozostałe kapitały,
- Zysk (strata) z lat ubiegłych,
- Zysk (strata) netto.

Na dzień bilansowy kapitał podstawowy (zakładowy) wykazuje się w wysokości określonej w umowie i wpisanej w KRS. Kapitał zapasowy tworzony jest i wykorzystywany w oparciu o postanowienia umowy jednostki na określone cele.

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.

Informacja dodatkowa do Rocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego na dzień 31 grudnia 2013 r. / za okres 12 miesięcy 2013 r.

Akcje własne

Akcje własne wyceniane są w cenie nabycia (bez kosztów prowizji bankowych i maklerskich) i prezentowane są w kapitałach własnych jako wielkość ujemna w momencie przeniesienia praw do tych akcji na Spółkę, a nie w momencie podpisania umowy.

Rezerwy

Rezerwy są zobowiązaniami, których kwota lub termin zapłaty nie są pewne. Rezerwę tworzy się gdy na jednostce ciąży obowiązek wynikający ze zdarzeń przeszłych, prawdopodobne jest, że wypełnienie obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne i można oszacować wiarygodnie kwotę tego obowiązku. Jeśli warunki te nie są spełnione, rezerwy nie tworzy się.

Wysokość rezerw powinna być jak najbardziej właściwym szacunkiem nakładów niezbędnych do wypełnienia istniejącego obowiązku na dzień bilansowy, czyli:

- Kwotą – jaką zgodnie z racjonalnymi przesłankami jednostka zapłaciłaby w ramach wypełnienia obowiązku na dzień bilansowy lub
- Kwotą, jaką zapłaciłaby na rzecz strony trzeciej w zamian za przejęcie na siebie obowiązku w tym samym terminie.

Rezerwy tworzone są na m.in. poniższe tytuły:

- Straty z transakcji gospodarczych w toku,
- Udzielone gwarancje i poręczenia,
- Skutki toczącego się postępowania sądowego i odwoławczego,
- Przyszłe świadczenia pracownicze,
- Rezerwa na przyszłe koszty finansowe.

Rezerwy na świadczenia pracownicze

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

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.

Spółka tworzy rezerwę na koszty kumulowanych płatnych nieobecności pracowników (rezerwę na niewykorzystane urlopy), które będzie musiała ponieść w wyniku niewykorzystanego przez pracowników uprawnienia urlopowego, a które to uprawnienie narosło na dzień bilansowy. Rezerwa na koszty kumulowanych płatnych nieobecności stanowi rezerwę krótkoterminową i nie podlega dyskontowaniu.

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe dzielą się na:

- Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- Pozostałe zobowiązania finansowe.

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.

Informacja dodatkowa do Roczego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego na dzień 31 grudnia 2013 r. / za okres 12 miesięcy 2013 r.

Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy wykazuje się w wartości godziwej, a wynikające z nich zyski lub straty finansowe ujmuje się w wyniku bieżącego okresu z uwzględnieniem odsetek zapłaconych od danego zobowiązania finansowego.

Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym kredyty i pożyczki, wyceniane są początkowo w wartości godziwej pomniejszonej o koszty transakcji. Następnie wycenia się je po zamortyzowanym koszcie metodą efektywnej stopy procentowej (tym samym koszty odsetkowe również ujmuje się metodą efektywnej stopy procentowej).

Zobowiązania krótkoterminowe nie są wyceniane po zamortyzowanym koszcie, gdyż ewentualne różnice z wyceny byłyby nieistotne. Zobowiązanie krótkoterminowe są wyceniane w wartości wymagającej zapłaty (w tym naliczone odsetki za zwłokę).

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych są wyceniane na dzień bilansowy po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

Ujmowanie przychodów

Przychody ze sprzedaży wykazuje się w wartości godziwej otrzymanej lub należnej zapłaty z tytułu sprzedaży towarów, produktów i usług w zwykłym toku działalności poszczególnych jednostek. Przychody prezentowane są po pomniejszeniu o podatek od towarów i usług, zwroty, rabaty i opusty, a także po eliminacji sprzedaży wewnątrz Grupy Kapitałowej Próchnik S.A.

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. ujmuje przychody, kiedy kwotę przychodów można wiarygodnie zmierzyć i gdy prawdopodobne jest, że jednostka uzyska w przyszłości korzyści ekonomiczne, oraz gdy spełnione zostały konkretne opisane niżej kryteria dla każdego rodzaju działalności Grupy. Uznaje się, że wartości przychodów nie można wiarygodnie zmierzyć, dopóki nie zostaną wyjaśnione wszystkie zdarzenia warunkowe związane ze sprzedażą. Grupa Kapitałowa opiera swoje szacunki na wynikach historycznych, uwzględniając rodzaj klienta, rodzaj transakcji oraz szczegóły konkretnych umów.

Przychody ujmuje się w następujący sposób:

- Przychody ze sprzedaży towarów i produktów ujmowane są w momencie dostarczenia towarów do klienta, zaakceptowania ich przez klienta oraz wystarczającej pewności ściągальności należności,
- Przychody ze sprzedaży usług ujmuje się w okresie, w którym świadczone usługi, w oparciu o stopień zaawansowania konkretnej transakcji, określony na podstawie stosunku faktycznie wykonanych prac do całości usług do wykonania,
- 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,
- Dywidendy są ujmowane w momencie ustalenia praw akcjonariuszy lub udziałowców do ich otrzymania,
- Przychody z tytułu wynajmu nieruchomości inwestycyjnych ujmowane są metodą liniową przez okres wynajmu w stosunku do zawartych umów.

Koszty działalności operacyjnej

Koszty działalności operacyjnej są zwykle ewidencjonowane w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym w poszczególnych jednostkach. Koszty ewidencjonowane są w układzie umożliwiającym kalkulację podatku dochodowego bieżącego i odroczonego.

Utworzenie i rozwiązanie rezerw na świadczenia pracownicze jest prezentowane w kosztach podstawowej działalności operacyjnej - jako zwiększenie lub zmniejszenie kosztów.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy obciążający wynik finansowy za dany okres składa się z:

- Podatku dochodowego stanowiącego bieżące obciążenia podatkowe powstałe w danym okresie,
- Podatku dochodowego odroczonego.

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego okresu. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) m.in. w związku z wyłączeniem przychodów niepodlegających opodatkowaniu, kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodów oraz w związku z uwzględnieniem straty podatkowej, która pomniejsza podstawę opodatkowania. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku podatkowym.

Podatek odroczonego wykazuje się w wyniku finansowym bieżącego okresu, z wyjątkiem przypadku, gdy dotyczy on pozycji uznających lub obciążających bezpośrednio kapitał własny, bo wtedy także podatek jest odnoszony bezpośrednio w kapitał własny (pozostałe dochody całkowite w sprawozdaniu z całkowitych dochodów) lub gdy wynika on z początkowego rozliczenia połączenia jednostek gospodarczych. W przypadku połączenia jednostek gospodarczych ewentualne konsekwencje podatkowe uwzględnia się przy obliczaniu wartości firmy lub określaniu wartości udziału jednostki przejmującej w wartości godziwej netto dających się zidentyfikować aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych jednostki przejmowanej przewyższającej koszt przejęcia.

Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

W procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości wobec zagadnień podanych poniżej, największe znaczenie, oprócz szacunków księgowych, ma profesjonalny osąd Kierownictwa.

Stosując zasady rachunkowości obowiązujące w Grupie, kierownictwo Grupy jest zobowiązane do dokonywania szacunków, osądów i założeń dotyczących kwot wyceny poszczególnych składników aktywów i zobowiązań. Szacunki i związane z nimi założenia opierają się o doświadczenia historyczne i inne czynniki uznawane za istotne. Rzeczywiste wyniki mogą odbiegać od przyjętych wartości szacunkowych.

Poniżej omówiono podstawowe założenia dotyczące przyszłości i inne kluczowe źródła niepewności występujące na dzień bilansowy, z którymi związane jest ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w następnym roku finansowym.

Wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych jest szacowana przez niezależnych rzeczoznawców. Zarząd Grupy ocenia na każdy dzień bilansowy, czy założenia przyjęte w tych wycenach są zgodne w jego osądzie z warunkami rynkowymi na dzień bilansowy. W przypadku dokonania oceny wartości nieruchomości przez Kierownictwo danej spółki, Kierownictwo we własnym zakresie jest zobowiązane do wyboru właściwych założeń na podstawie aktualnych warunków rynkowych.

Wartość godziwą instrumentów finansowych, w szczególności tych, dla których nie istnieje aktywny rynek, wycenia się wykorzystując odpowiednie techniki wyceny. Przy wyborze odpowiednich metod i założeń Grupa kieruje się profesjonalnym osądem uwzględniając m.in. przesłanki uzasadniające ryzyko utraty wartości.

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych. Grupa corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków.

Transakcje z jednostkami podporządkowanymi i pozostałymi jednostkami powiązanymi

Plany kont poszczególnych jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Próchnik S.A. są skonstruowane w sposób umożliwiający uzyskanie danych dotyczących transakcji ze spółkami podporządkowanymi i pozostałymi jednostkami powiązanymi. Skutki tych transakcji są ewidencjonowane na wyodrębnionych kontach analitycznych. W procesie konsolidacji skutki transakcji pomiędzy jednostką dominującą i jednostkami podporządkowanymi podlegają stosownym procedurom konsolidacyjnym.

Rachunek przepływów pieniężnych

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

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

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły istotne zmiany oszacowań i osądów księgowych.

11. Porównywalność danych finansowych

Dane finansowe zawarte w sprawozdaniu finansowym za okres od dnia 1 stycznia 2013 r. do dnia 31 grudnia 2013 r. są porównywalne z danymi za analogiczny okres 2012 r. z tym, że dane za 2012 r. są to dane jednostkowe, gdyż wówczas nie występowały przesłanki do sporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych przez Próchnik S.A.

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

W 2013 r. nie wystąpiły istotne korekty z tytułu błędów podstawowych. Porównywalność danych została w pełni zapewniona. Dane za rok ubiegły są to dane jednostkowe, gdyż wówczas nie występowały przesłanki do sporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych przez Próchnik S.A.

13. Korekty wynikające z zastrzeżeń w opiniach za lata ubiegłe

Nie wystąpiły korekty o takim charakterze.

14. Rachunkowość zabezpieczeń

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

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.**Informacja dodatkowa do Rocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego
na dzień 31 grudnia 2013 r. / za okres 12 miesięcy 2013 r.****NOTY DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ****15. Wartość firmy i pozostałe wartości niematerialne**

Tabela zmian wartości niematerialnych 12 miesięcy 2012 r.	Wartość firmy	Znaki towarowe	Pozostałe wartości niematerialne	Razem
Stan na BO				
Wartość księgowa brutto	0	0	285	285
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	0	0	-285	-285
Wartość księgowa netto na BO	0	0	0	0
Okres od początku roku do dnia bilansowego				
Wartość księgowa netto na BO	0	0	0	0
WN nabyte w wyniku połączenia z ED	0	0	0	0
Zwiększenia	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0
Odpisy z tytułu utraty wartości (+ / -)	0	0	0	0
Amortyzacja	0	0	0	0
Wartość księgowa netto na dzień bilansowy	0	0	0	0
Stan na dzień bilansowy				
Wartość księgowa brutto	0	0	285	285
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	0	0	-285	-285
Wartość księgowa netto na dzień bilansowy	0	0	0	0

Tabela zmian wartości niematerialnych 12 miesięcy 2013 r.	Wartość firmy	Znaki towarowe	Pozostałe wartości niematerialne	Razem
Stan na BO				
Wartość księgowa brutto	0	0	285	285
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	0	0	-285	-285
Wartość księgowa netto na BO	0	0	0	0
Okres od początku roku do dnia bilansowego				
Wartość księgowa netto na BO	0	0	0	0
Nabycie kontroli nad j. zależnymi	13 221	11 220	90	24 531
Zwiększenia	0	0	693	693
Zmniejszenia	0	0	-39	-39
Odpisy z tytułu utraty wartości (+ / -)	0	0	0	0
Amortyzacja	0	-1	-58	-59
Wartość księgowa netto na dzień bilansowy	13 221	11 219	686	25 126
Stan na dzień bilansowy				
Wartość księgowa brutto	13 221	11 222	984	25 427
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	0	-3	-298	-301
Wartość księgowa netto na dzień bilansowy	13 221	11 219	686	25 126

STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA	31.12.2012 r.	31.12.2013 r.
Własne	0	25 126
Używane na podstawie umów leasingu finansowego	0	0
Wartości niematerialne, razem	0	25 126

Znaki towarowe obejmują znak „Rage Age”.

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.**Informacja dodatkowa do Rocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego
na dzień 31 grudnia 2013 r. / za okres 12 miesięcy 2013 r.****16. Rzeczowe aktywa trwałe**

Tabela zmian rzeczowych aktywów trwałych 12 miesięcy 2012 r.	Grunty, PWU, budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Stan na BO						
Wartość księgowa brutto	2 434	1 453	289	1 957	0	6 133
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	-1 852	-1 130	-245	-1 927	0	-5 154
Wartość księgowa netto na BO	582	323	44	30	0	979
Okres od początku roku do dnia bilansowego						
Wartość księgowa netto na BO	582	323	44	30	0	979
Zwiększenia	447	181	0	1 698	0	2 326
Zmniejszenia	0	0	0	-3	0	-3
Odpisy z tytułu utraty wartości (+ / -)	14	0	0	-755	0	-741
Amortyzacja bieżącego okresu	-207	-86	-31	-230	0	-554
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	0	0
Wartość księgowa netto na dzień bilansowy	836	418	13	740	0	2 007
Stan na dzień bilansowy						
Wartość księgowa brutto	2 445	1 630	289	3 656	0	8 020
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	-1 609	-1 212	-276	-2 916	0	-6 013
Wartość księgowa netto na dzień bilansowy	836	418	13	740	0	2 007

Tabela zmian rzeczowych aktywów trwałych 12 miesięcy 2013 r.	Grunty, PWU, budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Stan na BO						
Wartość księgowa brutto	2 445	1 630	289	3 656	0	8 020
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	-1 609	-1 212	-276	-2 916	0	-6 013
Wartość księgowa netto na BO	836	418	13	740	0	2 007
Okres od początku roku do dnia bilansowego						
Wartość księgowa netto na BO	836	418	13	740	0	2 007
Nabycie kontroli nad j. zależnymi	775	111	0	401	0	1 287
Zwiększenia	8 761	81	175	680	5 330	15 027
Zmniejszenia	-71	-4	-53	0	-2 976	-3 104
Odpisy z tytułu utraty wartości (+ / -)	0	0	0	532	0	532
Amortyzacja bieżącego okresu	-511	-120	-22	-471	0	-1 124
Pozostałe zmiany	-147	-73	0	-246	0	-466
Wartość księgowa netto na dzień bilansowy	9 643	413	113	1 636	2 354	14 159
Stan na dzień bilansowy						
Wartość księgowa brutto	11 886	1 515	122	3 362	2 354	19 239
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	-2 243	-1 102	-9	-1 726	0	-5 080
Wartość księgowa netto na dzień bilansowy	9 643	413	113	1 636	2 354	14 159

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.**Informacja dodatkowa do Rocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego
na dzień 31 grudnia 2013 r. / za okres 12 miesięcy 2013 r.**

STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA	31.12.2012 r.	31.12.2013 r.
Własne	2 007	14 046
Używane na podstawie umów leasingu finansowego	0	113
Rzeczowe aktywa trwale, razem	2 007	14 159

Nazwa środków trwałych użytkowanych w ramach leasingu finansowego	Wartość netto środka trwałego
Samochód osobowy KIA nr.rej. EL897RH	45
Samochód osobowy KIA/SPORTAGE nr.rej. EL 840RX	68
Środki trwale w leasingu finansowym, razem	113

17. Inwestycje w nieruchomości

Spółka Próchnik S.A. jest właścicielem nieruchomości przy ul. Kilińskiego 228 w Łodzi. Wartość posiadanych gruntów w wieczystym użytkowaniu i budynków będących własnością Spółki wynosi 12.800 tys. zł na dzień bilansowy.

W 2013 r. dokonano przeszacowania nieruchomości na podstawie operatu szacunkowego sporządzonego w dniu 31.10.2013 r. przez firmę CES – Biuro Wycen Nieruchomości. W wyniku przeszacowania rozpoznano zysk w kwocie 1.137 tys. zł.

Następnie część nieruchomości stanowiącą 57,18% o wartości 7.319 tys. zł przeklasyfikowano do środków trwałych w związku z tym, iż część powierzchni jest wykorzystywana na własne potrzeby.

18. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Specyfikacja pozycji tworzących aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31.12.2012 r.	31.12.2013 r.
Naliczone i niezapłacone odsetki	24	14
Rozpoznanie leasingu finansowego w księgach rachunkowych (l.operacyjny dla celów podatkowych)	0	18
Rezerwy kosztowe (w tym rezerwy na świadczenia pracownicze)	85	5
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, należności, zapasów, ŚT itp.		743
Strata podatkowa z ubiegłych lat / roku bieżącego	789	2 183
Niewypłacone wynagrodzenie i ZUS	13	39
Różnice kursowe ujemne	5	0
Pozostałe	2 058	425
Stan na dzień bilansowy	2 974	3 427

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.**Informacja dodatkowa do Roczego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego
na dzień 31 grudnia 2013 r. / za okres 12 miesięcy 2013 r.****19. Zapasy**

Zapasy	31.12.2012 r.	31.12.2013 r.
Materiały i towary	9 670	14 870
Produkcja w toku	0	0
Wyroby gotowe	358	2 493
Zapasy netto, razem	10 028	17 363

20. Należności

Należności handlowe	31.12.2012 r.	31.12.2013 r.
Należności handlowe brutto, razem	2 418	2 318
Odpisy aktualizujące	-683	-423
Należności handlowe netto, razem	1 735	1 895

Analiza terminów wymagalności należności handlowych	31.12.2012 r.	31.12.2013 r.
a) do 1 miesiąca	1 491	690
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	0	0
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0	501
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0	0
e) powyżej 1 roku	0	0
f) należności, dla których termin spłaty upłynął (czyli przeterminowane na dzień bilansowy)	927	1 127
Należności handlowe brutto, razem	2 418	2 318
g) odpisy aktualizujące	-683	-423
Należności handlowe netto, razem	1 735	1 895

Analiza czasowa należności przeterminowanych	31.12.2012 r.	31.12.2013 r.
a) do 1 miesiąca	121	86
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	76	224
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0	195
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	107	425
e) powyżej 1 roku	623	197
Należności przeterminowane brutto, razem	927	1 127
Odpisy aktualizujące należności przeterminowane	-683	-423
Należności przeterminowane netto, razem	244	704

Należności krótkoterminowe pozostałe	31.12.2012 r.	31.12.2013 r.
Należności z tytułu podatków (z wyjątkiem PDOP), ceł, ubezpieczeń zdrowotnych i społecznych	98	391
Należności z tytułu wpłaconych kaucji z tytułu najmu lokali	0	1 345
Należności od pracowników	0	20
Należności z tytułu sprzedaży aktywów trwałych i finansowych	0	404
Pozostałe	43	20
Pozostałe należności brutto, razem	141	2 180
Odpisy aktualizujące	0	0
Pozostałe należności netto, razem	141	2 180

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.**Informacja dodatkowa do Rocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego
na dzień 31 grudnia 2013 r. / za okres 12 miesięcy 2013 r.****21. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży**

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży o wartości bilansowej 158 tys. zł stanowią akcje spółek notowanych na GPW.

22. Pożyczki udzielone

Specyfikacja pożyczek udzielonych	31.12.2012 r.	31.12.2013 r.
Pożyczki udzielone RAGE AGE UK	0	73
Pożyczka udzielona RAGE AGE ITALY	0	99
Pozostałe pożyczki	0	0
Pożyczki udzielone krótkoterminowe, razem	0	172

Specyfikacja pożyczek krótkoterminowych	Stopa oprocentowania	Termin spłaty pożyczki	Saldo na dzień bilansowy
Pożyczka z dnia 04.05.2011 udzielona podmiotowi RA UK	10,50%	31.12.2013	73
Pożyczka z dnia 04.10.2011 udzielona podmiotowi RA UK	10,50%	31.12.2013	99
Pożyczki udzielone krótkoterminowe, razem			172

Brak zabezpieczeń dla powyższych pożyczek.

23. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	31.12.2012 r.	31.12.2013 r.
a) środki pieniężne na rachunkach bankowych	138	8 658
- na rachunkach bieżących /lokaty overnight	138	7 158
- depozyty terminowe	0	1 500
b) środki pieniężne na rachunkach inwestycyjnych	0	747
c) środki pieniężne w kasie	180	237
d) środki pieniężne w drodze	0	2
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	318	9 644

24. Rozliczenia międzyokresowe czynne

Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych długoterminowych	31.12.2012 r.	31.12.2013 r.
Prenumerata czasopism, subskrypcje	0	0
Ubezpieczenia	0	0
Koszty rozliczane w czasie: prowizje, koszty dotyczące prowadzonych inwestycji	0	0
Podatek od nieruchomości, opłata za wieczyste użytkowanie gruntu, inne podatki i opłaty	0	0
Nakłady na czynsze	0	2 295
Pozostałe	0	364
Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe, razem	0	2 659

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.**Informacja dodatkowa do Rocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego
na dzień 31 grudnia 2013 r. / za okres 12 miesięcy 2013 r.**

Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych	31.12.2012 r.	31.12.2013 r.
Prenumerata czasopism, subskrypcje	0	0
Ubezpieczenia	18	21
Koszty rozliczane w czasie: prowizje, koszty dotyczące prowadzonych inwestycji	0	362
Podatek od nieruchomości, opłata za wieczyste użytkowanie gruntu, inne podatki i opłaty	14	0
Nakłady na czynsze	115	583
Pozostałe	1	96
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe, razem	148	1 062

25. Aktywa trwale przeznaczone do zbycia i działalność zaniechana

W 2013 r. nie zidentyfikowano aktywów trwałych / obszarów działalności, które zgodnie z wymogami MSSF 5 należałoby zaklasyfikować jako aktywa trwale przeznaczone do zbycia lub działalność zaniechaną.

26. Kredyty i pożyczki

Specyfikacja kredytów i pożyczek długoterminowych otrzymanych	Stopa procentowa	Termin spłaty	Saldo na dzień bilansowy
Pożyczka z dnia 16.12.2013 r. od IBM	zmienna	01.12.2016 r.	41
Kredyty i pożyczki długoterminowe, razem			41

Specyfikacja kredytów i pożyczek krótkoterminowych otrzymanych	Stopa procentowa	Termin spłaty	Saldo na dzień bilansowy
Pożyczka od Recycling Park	7,00%	31.12.2014 r.	124
Pożyczka od Mińska Development	9,00%	31.12.2014 r.	177
Pożyczki od Rangeclass Ltd	WIBOR 3M + 2,5%	31.12.2013 r.	2 491
Pożyczki od Eustis	7,00%	31.12.2014 r.	457
Pozostałe pożyczki			46
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe, razem			3 295

Zabezpieczenia kredytów i pożyczek

W okresie sprawozdawczym Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. zawarła następujące umowy kredytowe oraz aneksy:

- Umowa Kredytu Inwestycyjnego z dnia 8.11.2013 r. z bankiem PKO BP na kwotę 2.000.000,00 PLN z terminem zapadalności 31.12.2017 r. Oprocentowanie: wg stawki WIBOR + marża banku – umowa kredytowa nie obowiązuje, ponieważ Spółka wyemitowała obligacje.
- Aneks nr 3 podpisany w dniu 16.10.2013 r. do umowy kredytowej z dnia 20.07.2011 r. dotyczący kredytu wielocelowego, zawartej z bankiem PKO BP. Aneks wydłużył okres kredytowania do 19.11.2013 r., kwota 1.485.000,00 PLN, oprocentowanie: wg stawki WIBOR + marża banku;
- Aneks nr 4 podpisany w dniu 08.11.2013 r. dotyczący kredytu wielocelowego z dnia 20.07.2011 r., zawartego z bankiem PKO BP. Poprzez podpisanie aneksu zwiększyła się kwota kredytu do 4.500.000 PLN oraz okres kredytowania do 7.11.2016 r. Oprocentowanie wg stawki WIBOR + marża banku. Ze względu na emisję przez Spółkę obligacji aneks nie wszedł w życie.

Po połączeniu z Equity Doctors Sp. z o.o. na dzień 31.12.2013r. Emitent stał się stroną umowy kredytowej podpisanej pierwotnie przez spółkę Equity Doctors Sp. z o.o.:

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.**Informacja dodatkowa do Rocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego
na dzień 31 grudnia 2013 r. / za okres 12 miesięcy 2013 r.**

- Umowa kredytu w rachunku bieżącym z dnia 28.06.2013r. zawarta z BZ WBK na kwotę 200.000 PLN, termin spłaty 27.06.2014 r., oprocentowanie: wg stawki WIBOR + marża banku.

W okresie sprawozdawczym Próchnik S.A. zawarł następujące umowy pożyczek:

- Umowa pożyczki z EUSTIS Company Ltd. z dnia 12.02.2013 r. na kwotę 230.000,00 PLN, oprocentowanie 7% w skali roku, termin spłaty 31.12.2014 r.
- Umowa pożyczki z Black Lion Fund S.A. z dnia 12.02.2013 r. na kwotę 2.330.000,00 PLN, oprocentowanie 7% w skali roku, termin zapadalności 15.02.2013 r.
- Umowa pożyczki z IBM Polska Sp. z o.o. z dnia 9.12.2013 r. na kwotę 42.320,00 PLN, oprocentowanie 3,24% w skali roku, spłata w 36 ratach do 01.12.2016 r.

Po połączeniu z Equity Doctors Sp. z o.o. na dzień 31.12.2013r. Emitent stał się stroną umów pożyczek podpisanych pierwotnie przez Equity Doctors Sp. z o.o.:

- Umowa pożyczki z EUSTIS Company Ltd. z dnia 23.02.2013 r. na kwotę 200.000,00 PLN, oprocentowanie 7% w skali roku, termin zapadalności 31.12.2014 r.
- Umowa pożyczki z Mińska Development Sp. z o.o. na kwotę 170.000,00 PLN, oprocentowanie 9% w skali roku, termin zapadalności 31.12.2014r.
- Umowa pożyczki z Recycling Park Sp. z o.o. na kwotę 110.000,00 PLN, oprocentowanie 7% w skali roku, termin zapadalności 31.12.2014r

27. Pozostałe zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu i dłużnych papierów wartościowych (długoterminowe)	31.12.2012 r.	31.12.2013 r.
- zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	0	6 032
- zobowiązania wekslowe	0	0
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	0	91
- pozostałe zobowiązania finansowe	0	0
Zobowiązania finansowe długoterminowe, razem	0	6 123

Więcej informacji dotyczących emisji obligacji znajduje się w notce dotyczącej istotnych zdarzeń w 2013 r.

28. Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego

SPECYFIKACJA POZYCJI TWORZĄCYCH REZERWĘ Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	31.12.2012 r.	31.12.2013 r.
Wycena bilansowa aktywów	0	0
Rozpoznanie leasingu finansowego w księgach rachunkowych (l.operacyjny dla celów podatkowych)	0	21
Naliczone i nieotrzymane odsetki	0	7
Różnice kursowe dodatnie	0	18
Nabycie kontroli nad jednostkami zależnymi	0	0
Przyspieszona amortyzacja podatkowa	0	0
Przeszacowanie nieruchomości inwestycyjnych do wartości godziwej	1 369	1 569
Koszty rozliczane w czasie	0	0
Różnica między bilansową a podatkową wartością środków trwałych	0	37
Pozostałe	0	0
Stan na dzień bilansowy	1 369	1 652

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.**Informacja dodatkowa do Roczego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego
na dzień 31 grudnia 2013 r. / za okres 12 miesięcy 2013 r.****29. Pozostałe rezerwy długoterminowe**

REZERWY DŁUGOTERMINOWE	31.12.2012 r.	31.12.2013 r.
Rezerwa na świadczenia emerytalne	5	10
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	24	19
Rezerwa na sprawy sporne	0	0
Pozostałe	0	0
Rezerwy długoterminowe, razem	29	29

30. Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania handlowe	31.12.2013 r.*
Zobowiązania nieprzeterminowane	2 195
Zobowiązania przeterminowane	3 191
Zobowiązania handlowe, razem	5 386

*dane w 2012 r. nie były prezentowane w powyższym układzie

Analiza czasowa zobowiązań przeterminowanych handlowych	31.12.2013 r.*
a) termin płatności minął - do 1 miesiąca temu	1 491
b) termin płatności minął - od 1 miesiąca do 3 miesięcy temu	1 389
c) termin płatności minął - od 3 miesięcy do 6 miesięcy temu	96
d) termin płatności minął - od 6 miesięcy do 1 roku temu	176
e) termin płatności minął ponad 1 roku	39
Zobowiązania handlowe przeterminowane, razem	3 191

*dane w 2012 r. nie były prezentowane w powyższym układzie

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	31.12.2012 r.	31.12.2013 r.
- zobowiązania inwestycyjne	0	0
- zobowiązania z tytułu nabycia aktywów finansowych / wobec obecnych i byłych udziałowców	0	500
- zobowiązania budżetowe (z wyjątkiem PDOP)	525	743
- zobowiązania wobec pracowników	203	355
- otrzymane kaucje	0	5
- z tytułu ubezpieczeń majątkowych	0	0
- RMK bierne krótkoterminowe	0	146
- pozostałe	495	507
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem	1 223	2 256

31. Rezerwy na zobowiązania (krótkoterminowe)

REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2012 r.	31.12.2013 r.
Rezerwa na świadczenia emerytalne	0	0
Rezerwa na urlopy wypoczynkowe i premie	0	0
Rezerwa na wynagrodzenia i pozostałe świadczenia pracownicze, ZUS	0	201
Rezerwa na sprawy sporne	0	84
Rezerwa na odsetki dla dostawców	127	0
Rezerwa na odprawy	317	0
Pozostałe	99	39
Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe, razem	543	324

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.

Informacja dodatkowa do Rocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego na dzień 31 grudnia 2013 r. / za okres 12 miesięcy 2013 r.

32. Kapitał zakładowy

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

Zgodnie z zawiadomieniami otrzymanymi przez Spółkę w trybie ustawy o ofercie publicznej akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu są następujące podmioty:

Lp.	Akcjonariusz	Ilość akcji	Ilość głosów	% kapitału	% głosów (bez akcji własnych)
	Rage Age International Holding	6 850 195	6 850 195	19,84 %	19,84%
	Kortowo Sp. z o.o.	3 924 978	3 924 978	11,37%	11,37%
	Altus TFI	3 114 445	3 114 445	9,02%	9,02%
	Black Lion Fund	2 240 802	2 240 802	6,49%	6,49%
	Fundusze AMPLICO	2 000 000	2 000 000	5,79%	5,79%
	Małgorzata i Krzysztof Grabowscy	1 738 401	1 738 401	5,04%	5,04%
	Ravenhold Sp. z o.o.	1 111 110	1 111 110	3,22 %	3,22%
	Pozostali Akcjonariusze	13 545 458	13 545 458	39,23%	39,23%
	Razem	34 525 389	34 525 389	100%	100%

Zgodnie z informacjami przekazanymi Spółce w trybie art. 68a ustawy o ofercie publicznej na dzień przekazania sprawozdania osoby nadzorujące nie posiadają akcji Spółki Próchnik S.A. Natomiast spółka Black Lion S.A. powiązana z przewodniczącym Rady Nadzorczej – Panem Maciejem Wandzlem posiada w Spółce Próchnik S.A. 2. 240.802 sztuk akcji, co stanowi 6,49% ogólnej liczby głosów w Spółce.

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

- Rafał Bauer, który bezpośrednio posiada 171.401 akcji i głosów, a wraz z podmiotami zależnymi posiada łącznie 4.098.876 akcji i głosów, co stanowi 11,87% ogólnej liczby głosów w Spółce.

Zmiany struktury własności znaczących pakietów akcji Spółki w 2013 r. / do dnia przekazania sprawozdania do publikacji

1. **RAIH** zawiadomił Spółkę, iż w dniu 30 września 2013 r. zbył akcje Spółki, w związku z czym uległ zmianie posiadany przez RAIH udział w kapitale zakładowym oraz ogólnej liczbie głosów w Spółce, w taki sposób, że uległ on zmniejszeniu o więcej niż 2% w ogólnej liczbie głosów oraz spadł poniżej 25% ogólnej liczby głosów w Spółce. Transakcja, o której mowa w zawiadomieniu, obejmowała zbycie na podstawie umowy sprzedaży akcji zawartej w dniu 30 września 2013 r. poza zorganizowanym systemem obrotu, 9.848.246 akcji Spółki i miała miejsce w wyniku wykonania zobowiązań z umowy opcji call zawartej w dniu 12 lutego 2013 r. z Black Lion Fund S.A. Przed przeprowadzeniem transakcji, o której mowa w zawiadomieniu, RAIH posiadał bezpośrednio 71.500.000 sztuk akcji Spółki, stanowiących 25,31% kapitału zakładowego Spółki, dających prawo do 71.500.000 głosów, stanowiących 25,31% ogólnej liczby głosów. Inne podmioty powiązane z Zawiadamiającym nie posiadały akcji Spółki. Po przeprowadzeniu transakcji, o której mowa w zawiadomieniu, uwzględniając opublikowaną przez Spółkę w dniu 3 października 2013 r. (raport bieżący nr 42/2013) informację o rejestracji przez sąd rejestrowy podwyższenia kapitału

zakładowego Spółki, RAIH posiada bezpośrednio 61.651.754 sztuki akcji Spółki, stanowiące 19,84% kapitału zakładowego Spółki, dające prawo do 61.651.754 głosów, stanowiących 19,84% ogólnej liczby głosów. Inne podmioty powiązane z RAIH nie posiadają akcji Spółki.

2. **Black Lion Fund Spółka Akcyjna** z siedzibą w Warszawie ("BLF") zawiadomił Spółkę, iż w dniu 30 września 2013 r. nabył na podstawie umowy sprzedaży 9.848.246 sztuk akcji Spółki poza zorganizowanym systemem obrotu, a następnie w dniu 2 października 2013 r. zbył 9.000.000 sztuk akcji Spółki w ramach akcji pakietowej, która rozliczona była w dniu 7 października 2013 r. oraz w dniu 29 października 2013 r. zbył poza zorganizowanym systemem obrotu łącznie 6.300.000 akcji Spółki, w wykonaniu zobowiązujących go umów inwestycyjnych zawartych w dniu 12 lutego 2013 r. W wyniku przeprowadzanych transakcji uległ zmianie posiadany przez BLF udział w kapitale zakładowym oraz ogólnej liczbie głosów w Spółce. Przed dokonaniem transakcji opisanej w zawiadomieniu, BLF posiadał bezpośrednio 25.618.975 sztuk akcji Spółki, stanowiących 9,07% kapitału zakładowego Spółki, dających prawo do 25.618.975 głosów, stanowiących 9,07% ogólnej liczby głosów. Inne podmioty powiązane z BLF nie posiadały akcji Spółki. Po przeprowadzeniu transakcji opisanej w zawiadomieniu BLF posiada bezpośrednio 20.167.221 sztuk akcji Spółki, stanowiących 6,49% kapitału zakładowego Spółki, dających prawo do 20.167.221 głosów, stanowiących 6,49% ogólnej liczby głosów. Inne podmioty powiązane z BLF nie posiadają akcji Spółki. Ponadto BLF poinformował, że BLF, nie jest stroną umów, których przedmiotem byłoby przekazanie uprawnienia do wykonywania prawa głosu.

3. **Fundusze AMPLICO** Otwarty Fundusz Emerytalny ("OFE") oraz Metlife Amplico Dobrowolny Fundusz Emerytalny ("DFE"). Amplico PTE S.A. poinformowało Spółkę w dniu 8 października 2013 r., że zarządzane przez nie fundusze OFE oraz DFE zwiększyły zaangażowanie powyżej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce. Zwiększenie zaangażowania powyżej 5% nastąpiło w wyniku zawarcia umowy objęcia akcji spółki oraz podwyższenia kapitału zakładowego spółki w dniu 3 października 2013 roku.

Bezpośrednio przed zmianą udziału OFE i DFE posiadały łącznie 0 akcji, co stanowiło 0,00% kapitału zakładowego Spółki i uprawniało do 0 głosów na Walnym Zgromadzeniu, co stanowiło 0,00% ogółu głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Aktualnie OFE i DFE posiadają łącznie 18.000.000 akcji, co stanowi 5,79% kapitału zakładowego Spółki i uprawnia do 18.000.000 głosów na Walnym Zgromadzeniu, co stanowi 5,79% ogółu głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

4. **Porozumienie akcjonariuszy** zawarte 15 lutego 2013 roku w dniu 28 lutego 2014 roku uległo rozwiązaniu. Zawiadomienie o rozwiązaniu zostało złożone przez spółkę Black Lion Fund Spółkę Akcyjną z siedzibą w Warszawie („Black Lion”) działającą w imieniu i na rzecz wskazanych w zawiadomieniu członków porozumienia, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5) ustawy o ofercie publicznej. Black Lion, która w imieniu stron Porozumienia Akcjonariuszy Próchnik S.A. z dnia 15 lutego 2013 r. („Porozumienie”) zawiadomiła, że Porozumienie zostało rozwiązane z końcem dnia 28 lutego 2014 r. ze skutkiem na przyszłość. Jak poinformował Black Lion w imieniu stron Porozumienia, zgodnie z intencją stron Porozumienia, współpraca stron w ramach Porozumienia miała trwać minimum przez okres jednego roku od dnia zawarcia Porozumienia i w związku z upływem tego okresu oraz realizacją celów, dla których Porozumienie zostało zawarte, strony uznały, że istnieją podstawy do zakończenia współpracy stron w ramach Porozumienia. W skład porozumienia wchodziły: Black Lion Fund S.A., Kortowo Sp. z o.o., Karolina Mościcka-Bauer, Rafał Bauer, Rage Age International Holding Limited, Eustis Company Limited, fundusze inwestycyjne zarządzane przez Altus Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.

33. Akcje własne

W 2013 r. nie wystąpiły transakcje na akcjach własnych.

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.**Informacja dodatkowa do Rocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego
na dzień 31 grudnia 2013 r. / za okres 12 miesięcy 2013 r.**

34. Podstawowy i rozwodniony zysk na jedną akcję

Pozycja	31.12.2013 r. 12 miesięcy zakończonych 31.12.2013 r.	31.12.2012 r. 12 miesięcy zakończonych 31.12.2012 r.
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł.)	0,21	0,15
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł.)	0,21	0,15
Zysk (strata) za okres na jedną akcję zwykłą (w zł.)	0,02	0,00
Rozwodniony zysk (strata) za okres na jedną akcję (w zł.)	0,02	0,00
Liczba akcji na dzień bilansowy	310 728 501	122 480 456
Średnia ważona liczba akcji	255 047 766	122 480 456

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

35. Udziały niesprawujące kontroli

W Grupie Kapitałowej występują udziały niesprawujące kontroli (należące do udziałowców mniejszościowych), gdyż RAIL posiada mniej niż 100% udziałów w spółce RAP na dzień bilansowy. Zmiany udziałów niesprawujących kontroli w 2013 r. dotyczyły:

- Nabycia udziałów w jednostkach zależnych w lutym 2013 r.,
- Zmian w aktywach netto jednostek zależnych po dniu nabycia,
- Nabycie 100% udziałów w spółce ED przez PRC przed połączeniem PRC z ED.

Wartość bilansowa udziałów niesprawujących kontroli wynosi 388 tys. zł na dzień bilansowy i dotyczy spółki zależnej RAP.

NOTY DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW**36. Przychody i koszty z działalności operacyjnej**

Przychody ze sprzedaży	12 miesięcy zakończonych 31.12.2012 r.	12 miesięcy zakończonych 31.12.2013 r.
Przychody ze sprzedaży produktów	251	2 147
Przychody ze sprzedaży usług	667	3 670
Przychody ze sprzedaży towarów	19 914	26 141
Przychody ze sprzedaży materiałów	-10	632
Przychody ze sprzedaży, razem	20 822	32 590

Koszty działalności operacyjnej	12 miesięcy zakończonych 31.12.2012 r.	12 miesięcy zakończonych 31.12.2013 r.
Amortyzacja	-554	-1 183
Zużycie materiałów i energii	-547	-926
Usługi obce	-8 384	-15 114
Podatki i opłaty	-541	-477
Wynagrodzenia	-2 157	-4 948
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-425	-978
Pozostałe koszty rodzajowe	-89	-806
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-9 607	-6 947
Koszty działalności operacyjnej, razem	-22 304	-31 379
Zmiana stanu produktów	-405	691
Koszty działalności operacyjnej po uwzględnieniu zmiany stanu produktów, razem	-22 709	-30 688

37. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	12 miesięcy zakończonych 31.12.2012 r.	12 miesięcy zakończonych 31.12.2013 r.
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	27	0
Zysk na sprzedaży wierzytelności	0	24
Rozwiązanie rezerw na straty, roszczenia sporne i inne koszty	3	16
Rozwiązane odpisy aktualizujące	5 114	569
Umorzenie zobowiązań	0	84
Odszkodowania	0	51
Aktualizacja wartości nieruchomości	1 879	1 137
Pozostałe	508	44
Pozostałe przychody operacyjne, razem	7 531	1 925

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.**Informacja dodatkowa do Rocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego
na dzień 31 grudnia 2013 r. / za okres 12 miesięcy 2013 r.**

Pozostałe koszty operacyjne	12 miesięcy zakończonych 31.12.2012 r.	12 miesięcy zakończonych 31.12.2013 r.
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	-21
Strata na sprzedaży wierzytelności	0	0
Utworzone rezerwy na straty, roszczenia sporne i inne koszty	-96	-318
Utworzone odpisy aktualizujące	-4 071	0
Umorzenie należności	0	-5
Likwidacja majątku obrotowego / rozliczenie inwentaryzacji	-101	-89
Odszkodowania i darowizny	0	-106
Pozostałe	-767	-478
Pozostałe koszty operacyjne, razem	-5 035	-1 017

38. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe	12 miesięcy zakończonych 31.12.2012 r.	12 miesięcy zakończonych 31.12.2013 r.
Zysk ze zbycia finansowych aktywów trwałych	0	0
Aktywa finansowe wyceniane w w. godziwej przez wynik finansowy	0	0
Dywidendy	0	0
Odsetki uzyskane	52	203
Pozostałe przychody finansowe	74	2 906
Przychody finansowe, razem	126	3 109

Koszty finansowe	12 miesięcy zakończonych 31.12.2012 r.	12 miesięcy zakończonych 31.12.2013 r.
Strata na zbyciu finansowych aktywów trwałych	0	0
Aktywa finansowe wyceniane w w. godziwej przez wynik finansowy	0	0
Prowizje i odsetki	-275	-729
Pozostałe koszty finansowe	-129	-449
Koszty finansowe, razem	-404	-1 178

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.**Informacja dodatkowa do Rocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego
na dzień 31 grudnia 2013 r. / za okres 12 miesięcy 2013 r.****39. Podatek dochodowy**

Bieżący podatek dochodowy	12 miesięcy zakończonych 31.12.2012 r.	12 miesięcy zakończonych 31.12.2013 r.
1a. Zysk (strata) brutto skonsolidowany	331	4 741
Korekty konsolidacyjne	0	78
1b. Zysk (strata) brutto przed uwzględnieniem korekt konsolidacyjnych	331	4 663
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	-2 143	-4 924
2a. Koszty niebędące kosztami uzyskania przychodów	5100	3 143
2b. Koszty lat ubiegłych zmniejszające podstawę opodatkowania	-91	-84
2c. Przychody wyłączone z opodatkowania	-7152	-8 386
2d. Przychody lat ubiegłych zwiększające podstawę do opodatkowania	0	0
2e. Strata z lat ubiegłych	0	-2 558
2f. Pozostałe tytuły różniące zysk brutto od podstawy opodatkowania - darowizny, inne	0	2 961
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-1 812	-183
4. Podatek dochodowy według stawki 19 %	0	0
5. Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	0	0

Podatek dochodowy odroczony w rachunku zysków i strat	12 miesięcy zakończonych 31.12.2012 r.	12 miesięcy zakończonych 31.12.2013 r. *
Zmiana aktywów z tytułu podatku odroczonego	2 290	453
Zmiana rezerwy z tytułu podatku odroczonego	-466	-283
Całkowita zmiana podatku odroczonego, w tym:	1 824	170
Rezerwa na podatek odroczony nie odniesiona do rachunku zysków i strat	0	0
Aktywa na podatek odroczony nie odniesione do rachunku zysków i strat	-1 880	0
Odroczony podatek dochodowy w rachunku zysków i strat, razem	-56	170

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.**Informacja dodatkowa do Rocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego
na dzień 31 grudnia 2013 r. / za okres 12 miesięcy 2013 r.**

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY JEDNOSTKOWY PRC	12 miesięcy zakończonych 31.12.2012 r.	12 miesięcy zakończonych 31.12.2013 r. *
1. Zysk (strata) brutto	331	3 487
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	-2 143	-5 862
2a. Koszty niebędące kosztami uzyskania przychodów	5 100	2 718
2b. Koszty lat ubiegłych zmniejszające podstawę opodatkowania	-91	-82
2c. Przychody wyłączone z opodatkowania	-7 152	-8 498
2d. Przychody lat ubiegłych zwiększające podstawę do opodatkowania	0	0
2e. Strata z lat ubiegłych	0	
2f. Pozostałe tytuły różniące zysk brutto od podstawy opodatkowania - darowizny, inne	0	
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-1 812	-2 375
4. Podatek dochodowy według stawki 19 %	0	0
5. Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	0	0

**Dane wg CIT sporządzonego dla Spółki Próchnik S.A. nie uwzględniające podatku od dochodów uzyskanych przez ED. Od straty 2 375 tys. zł. zostało naliczone aktywo z tytułu podatku odroczonego.*

40. Ryzyka instrumentów finansowych posiadanych przez Grupę Kapitałową***Ryzyko kredytowe – maksymalna ekspozycja na ryzyko kredytowe***

Maksymalna ekspozycja na ryzyko kredytowe Grupy Kapitałowej wynika z pożyczek udzielonych podmiotom powiązanym, nie podlegającym konsolidacji metodą pełną, których łączna wartość wynosi 172 tys. zł na dzień bilansowy.

Ryzyko kredytowe – analiza terminów wymagalności należności

Należności przeterminowane wyniosły 1.127 tys. zł na dzień bilansowy, z czego należności przeterminowane powyżej jednego roku wyniosły 197 tys. zł. Wszystkie należności przeterminowane powyżej jednego roku zostały objęte odpisem aktualizującym.

Ryzyko płynności

Na dzień bilansowy Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. dysponowała środkami pieniężnymi w kwocie 9.644 tys. zł. Na dzień bilansowy nie występowało ryzyko utraty płynności.

Ryzyko walutowe

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

Grupa nie zawierała transakcji zabezpieczających na rynku terminowym.

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.

Informacja dodatkowa do Rocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego na dzień 31 grudnia 2013 r. / za okres 12 miesięcy 2013 r.

Ryzyko stopy procentowej

Ekspozycja na ryzyko stopy procentowej wynika głównie z udzielonych / zaciągniętych kredytów / pożyczek przez Spółkę i jednostki zależne.

Aktywa finansowe

Ekspozycja o oprocentowaniu zmiennym: łączna wartość udzielonych pożyczek poza Grupę Kapitałową o zmiennym oprocentowaniu wyniosła na dzień bilansowy – brak pożyczek o oprocentowaniu zmiennym.

Ekspozycja o oprocentowaniu stałym: łączna wartość udzielonych pożyczek poza Grupę Kapitałową o stałym oprocentowaniu wyniosła na dzień bilansowy 172 tys. zł.

Zobowiązania finansowe

Ekspozycja o oprocentowaniu zmiennym: łączna wartość otrzymanych spoza Grupy Kapitałowej kredytów i emisji obligacji wyniosła na dzień bilansowy 8.564 tys. zł.

Ekspozycja o oprocentowaniu stałym: łączna wartość otrzymanych przez Spółkę kredytów i pożyczek wyniosła na dzień bilansowy 804 tys. zł.

Ryzyko cenowe

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

W świetle uregulowań MSSF, na dzień bilansowy Próchnik S.A. posiadała aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy w postaci nieruchomości o łącznej wartości 12.800 tys. zł., z czego nieruchomość o charakterze inwestycyjnym 5.481 tys. zł. Spółka nie posiadała innych aktywów wycenianych do wartości godziwej przez wynik finansowy na dzień bilansowy.

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

41. Zarządzanie ryzykiem

Działalność prowadzona przez Grupę Kapitałową Próchnik S.A. narażona jest na szereg ryzyk finansowych. Zarządzanie ryzykiem w Grupie Kapitałowej ma na celu minimalizację tychże ryzyk poprzez monitoring oraz aktywne przeciwdziałanie ich negatywnym skutkom:

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

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.

Informacja dodatkowa do Rocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego na dzień 31 grudnia 2013 r. / za okres 12 miesięcy 2013 r.

42. Zarządzanie kapitałem

Grupa zarządza kapitałem w taki sposób, aby zapewnić możliwość finansowania planowanych inwestycji oraz zapewnić środki na bieżącą działalność.

43. Kategorie instrumentów finansowych

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

Kategoria instrumentów finansowych	31.12.2012 r.	31.12.2013 r.
Aktyw		
Należności z tytułu dostaw i usług	1 735	1 895
Pozostałe należności krótkoterminowe	141	2 180
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	158
Pożyczki krótkoterminowe	0	172
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	318	9 644
Zobowiązania i rezerwy		
Kredyty i pożyczki	0	41
Zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu i dłużnych papierów wartościowych	0	6 123
Kredyty i pożyczki	1 919	3 295
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 213	5 386
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	1 223	2 256

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

Udzielone gwarancje i poręczenia

Stan pozostałych zobowiązań warunkowych na dzień publikacji sprawozdania finansowego w przeliczeniu na PLN wynosi 6.647.717,49 zł. Zobowiązania warunkowe w kwocie 1.126.765,62 zł dotyczą gwarancji czynszowych w Centrach Handlowych, kwota 1.800.000,00 zł stanowi zabezpieczenie linii gwarancyjnej w BZ WBK w formie weksla in blanco, zaś pozostała kwota dotyczy zobowiązania transakcji odkupu obligacji JWC.

Stan aktywów warunkowych na dzień bilansowy wynosi 1.700.000,00 zł. W skład aktywów warunkowych wchodzi weksle in blanco oraz gwarancje dobrego wykonania umowy złożone przez operatorów prowadzących salony firmowe.

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

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

- Postępowania dotyczącego zobowiązań albo wierzytelności, którego wartość stanowiłaby co najmniej 10% kapitałów własnych Spółki ani

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.

Informacja dodatkowa do Rocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego na dzień 31 grudnia 2013 r. / za okres 12 miesięcy 2013 r.

- Dwu lub więcej postępowań dotyczących zobowiązań albo wierzytelności, których wartość stanowiłaby co najmniej 10% kapitałów własnych Spółki.

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

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

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

W roku 2013 Próchnik S.A. wraz z przejętą spółką Equity Doctors poniósł nakłady inwestycyjne w wysokości 5.330 tys. zł. Nakłady inwestycyjne związane były w głównej mierze z rozbudową własnej sieci sprzedaży – zostało otwartych 12 nowych salonów oraz modernizacją budynku biurowo-magazynowego w Łodzi. Inwestycje realizowane były z bieżących środków.

Struktura % poniesionych nakładów inwestycyjnych przedstawia się następująco :

- 38,90 % stanowią nakłady na inwestycje w obcych obiektach – modernizacja dotychczasowych oraz otwarcie nowych lokali, w sumie 15 salonów;
- 35,65 % stanowią nakłady na inwestycje we własnych środkach trwałych – modernizacja magazynu wyrobów gotowych, oraz budynku biurowo - administracyjnego;
- 24,86 % nakłady na WNiP, - implementacja strony internetowej Próchnik.pl wraz z modułem relacji inwestorskich oraz zakup oprogramowania Microsoft Dynamics NAV;
- 0,59 % nakłady na sprzęt komputerowy.

W 2014 roku Grupa planuje kolejne otwarcia od 5 – do 10 salonów sprzedażowych zarówno w sieci Rage Age, jak i Adam Feliks Próchnik. Dokładna liczba otwarć zależeć będzie w dużej mierze od oceny atrakcyjności dostępnych punktów w galeriach handlowych oraz oferowanych przez nie parametrów finansowych umów. Planowane jest również otwarcie pierwszego salonu damskiego w ramach sieci Rage Age. Ponadto Emitent zamierza się koncentrować na podnoszeniu efektywności już istniejących sklepów poprzez maksymalizację przychodów i marży uzyskiwanej z metra kwadratowego m. in. poprzez wzmacnianie wizerunku marki, kontynuację zmian w polityce produktowej (systematyczne uzupełnianie asortymentu typu formal oraz dalszy rozwój linii smart casual oraz kolekcji damskich w obu markach).

Planowane nakłady inwestycyjne na 2014 rok dotyczą:

- inwestycji w obcych środkach trwałych , przewidywany koszt 1.000- 3.000 tys. zł;
- systemu IT – koszt 300-500 tys. zł;
- dalszej modernizacji budynku logistycznego II etap – koszt 400-600 tys. zł;
- nakładów na biuro projektowe – koszt 200-300 tys. zł.

Zarząd Grupy Kapitałowej Próchnik S.A. zamierza finansować przedsięwzięcia inwestycyjne (przede wszystkim otwarcia nowych sklepów) ze środków własnych (wypracowanych na działalności operacyjnej), jak i kapitałem obcym. W ocenie Zarządu aktualnie nie występują większe zagrożenia, mogące negatywnie wpłynąć w przyszłości na realizację zamierzeń inwestycyjnych.

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.**Informacja dodatkowa do Rocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego
na dzień 31 grudnia 2013 r. / za okres 12 miesięcy 2013 r.**

47. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

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

48. Przychody uzyskiwane sezonowo, cyklicznie lub sporadycznie

Działalność Grupy Kapitałowej nie ma wyraźnego charakteru cyklicznego czy sezonowego, aczkolwiek ze względu na okresy wyprzedażowe typowe dla branży (styczeń – luty oraz lipiec – sierpień) I i III kwartał zwykle charakteryzują się nieco niższym poziomem sprzedaży oraz rentowności.

49. Rozliczenia podatkowe

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

50. Informacje o transakcjach Spółki z podmiotami powiązanymi

Wszystkie transakcje z jednostkami zależnymi zostały wyłączone w procesie konsolidacji.

Nazwa strony powiązanej	Należność
PRÓCHNIK UKRAINA	0
MIK MAŁGORZATA GRABOWSKA	0
BTD K. GRABOWSKI	0
TIFFI Małgorzata, Krzysztof Grabowski	573
Nazwa strony powiązanej	Zobowiązanie
PRÓCHNIK UKRAINA	0
MIK MAŁGORZATA GRABOWSKA	300
BTD K. GRABOWSKI	0
TIFFI Małgorzata, Krzysztof Grabowski	227
Nazwa strony powiązanej	Przychody
PRÓCHNIK UKRAINA	0
MIK MAŁGORZATA GRABOWSKA	217
BTD K. GRABOWSKI	0
TIFFI Małgorzata, Krzysztof Grabowski	40
Nazwa strony powiązanej	Koszty
PRÓCHNIK UKRAINA	0
MIK MAŁGORZATA GRABOWSKA	-1239
BTD K. GRABOWSKI	-320
TIFFI Małgorzata, Krzysztof Grabowski	-829

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.**Informacja dodatkowa do Rocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego
na dzień 31 grudnia 2013 r. / za okres 12 miesięcy 2013 r.****51. Segmenty operacyjne**

Oferta Grupy Kapitałowej Próchnik S.A. obejmuje garnitury, koszule, płaszcze i kurtki, których tradycja konstrukcji i kroju sięga momentu założenia łódzkiej firmy Próchnik S.A. w 1948 roku. Grupa zajmuje się głównie produkcją oraz sprzedażą odzieży dla mężczyzn pod marką Adam Feliks Próchnik oraz Rage Age by Czapul, zaś od IV kwartału 2013 roku również włączyła do swojej oferty odzież damską (na dzień bilansowy b. niewielki udział w przychodach ogółem). Oferta sprzedażowa skierowana jest do szerokiej grupy klientów, którzy dysponują średnimi i wyższymi dochodami, którzy używają zarówno ubioru formalnego okazjonalnie jak i na co dzień - w szczególności do pracowników administracji, biznesu i finansów.

52. Informacje o zatrudnieniu w Grupie Kapitałowej

Stan zatrudnienia	31.12.2012 r.	31.12.2013 r.
Pracownicy produkcyjni i administracyjni	81	132

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

W okresie objętym sprawozdaniem wynagrodzenie Zarządu oraz osób nadzorujących wyniosło 761 tys. zł.

ZARZĄD				
		Okres pełnienia funkcji w 2013 r.		
Imię i nazwisko	Funkcja	Od	Do	Wynagrodzenie w tys. zł
Krzysztof Grabowski	Prezes Zarządu	01.01.2013	13.02.2013	320
Paweł Jaworski	Wiceprezes Zarządu	01.01.2013	13.02.2013	86
Rafał Bauer	Prezes Zarządu	13.02.2013	do chwili obecnej	348
Razem				754

RADA NADZORCZA				
		Okres pełnienia funkcji w 2013 r.		
Imię i nazwisko	Funkcja	Od	Do	Wynagrodzenie w tys. zł
Michał Kiskurno	Przewodniczący RN	01.01.2013	13.02.2013	3
Marcin Augustyniak	Członek RN	01.01.2013	13.02.2013	2
Dorota Kordalska	Członek RN	01.01.2013	13.02.2013	2
Mariusz Omieciński	Członek RN	01.01.2013	29.10.2013	0
Maciej Wandzel	Przewodniczący RN	13.02.2013	do chwili obecnej	0
Jerzy Krawiec	Członek RN	13.02.2013	do chwili obecnej	0
Piotr Janczewski	Członek RN	13.02.2013	do chwili obecnej	0
Artur Olszewski	Członek RN	14.11.2013	do chwili obecnej	0
Andrzej Zygorowicz	Członek RN	13.02.2013	do chwili obecnej	0
Jakub Szumielewicz	Członek RN	02.10.2013	do chwili obecnej	0
Razem				7

54. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta

W dniu 21.08.2013 r. Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę o wyborze spółki PKF Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie jako podmiotu do przeprowadzenia:

- Przeglądu jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za I półrocze 2013 r.,
- Przeglądu skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za I półrocze 2013 r.,
- Badania jednostkowego sprawozdania rocznego Spółki za 2013 r.,
- Badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za 2013 r.

W związku z powyższym, z dniem 27.09.2013 PKF Consult Sp. z o.o. weszła w prawa i obowiązki wynikające z wszelkich umów, których stroną była również spółka PKF Audyt Sp. z o.o..

PKF Consult Sp. z o.o. jest wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem 548. Wybór podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych został dokonany zgodnie ze Statutem Spółki, obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi.

Całkowity koszt przeglądu i badania sprawozdań jednostkowych Spółki i skonsolidowanych Grupy Kapitałowej wyniesie 67 tys. zł.

Sprawozdanie finansowe spółki Próchnik S.A. za rok 2012 zostało również zatwierdzone przez spółkę PKF Audyt Sp. z o.o. Koszt wynagrodzenia biegłego rewidenta za 2012 rok wyniosło 15 tys. zł.

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

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

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

56. Wyjaśnienia istotnych pozycji Rocznego Skonsolidowanego Sprawozdania z Przepływów Pieniężnych

W 2013 r. spółka otrzymała 22.578 tys. zł środków pieniężnych z tytułu emisji akcji. Spółka pozyskała również 6.000 tys. zł z tytułu emisji obligacji.

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

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły zdarzenia o takim charakterze.

58. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły w 2013 r.

Obniżenie kapitału zakładowego Spółki

W dniu 14 stycznia 2013 r. zostały zarejestrowane przez sąd Rejonowy dla Łodzi – Śródmieścia w Łodzi, XX Wydziału Krajowego Rejestru Sądowego zmiany dotyczące Spółki, wynikające z uchwał NWZ z dnia 28.11.2012 r.. Uchwały dotyczyły obniżenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę 36.744.136,80 zł, tj. z kwoty 61.240.228 zł do kwoty 24.496.091,20 zł, poprzez obniżenie wartości nominalnej akcji z kwoty 0,50 zł do kwoty 0,20 zł. Kwota o którą został obniżony kapitał zakładowy Spółki, została przeznaczona w części na pokrycie strat Spółki lat ubiegłych w kwocie 36.163.259,16 zł, a w pozostałej części (kwota 580.877,64 zł) została przeniesiona na kapitał rezerwowy, o którym mowa w art. 257 § 2 Kodeksu Spółek Handlowych, czyli na kapitał rezerwowy wykorzystywany wyłącznie na pokrycie strat.

Zmiana stanu posiadania akcji

W dniu 31 stycznia 2013 Pan Krzysztof Grabowski, pełniący funkcję Prezesa Zarządu spółki Próchnik S.A., zbył 11.176.091 akcji Próchnik S.A. w drodze wniesienia ich do spółki Kortowo Sp. z o.o. na pokrycie obejmowanych udziałów. Wartość akcji została ustalona, w oparciu o kurs akcji z dnia 30 stycznia 2013 r. i wyniosła 0,25 zł za jedną akcję.

Zmiany składu organów Próchnik S.A.

W dniu 12 lutego 2013 r. decyzją Rady Nadzorczej Próchnik S.A. podjęto uchwały w sprawie odwołania ze składu Zarządu Spółki Pana Krzysztofa Grabowskiego (Prezesa Zarządu) oraz Pana Pawła Jaworskiego (Wiceprezesa Zarządu). Następnie Spółka otrzymała od członków Rady Nadzorczej Pana Michała Kiszurno, Pani Doroty Kordalskiej, oraz od Pana Marcina Augustyniaka, oświadczenia o rezygnacji, z chwilą złożenia rezygnacji, z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Spółki.

W związku z powyższym, 12 lutego 2013 r. pozostali członkowie Rady Nadzorczej Spółki podjęli uchwałę w sprawie powołania w skład Rady Nadzorczej Spółki, w drodze kooptacji, Pana Andrzeja Zygorowicza, Pana Macieja Wandzla i Pana Piotra Janczewskiego.

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

Objęcie warrantów subskrypcyjnych oraz akcji Spółki

W dniu 12 lutego 2013 r. zostały przyjęte złożone przez Spółkę w tym samym dniu oferty objęcia łącznie 160.000.000 warrantów subskrypcyjnych serii A, wyemitowanych przez Spółkę na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Próchnik S.A. z dnia 28 listopada 2012 roku w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych, warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki, wyłączenia w całości prawa dotychczasowych akcjonariuszy Spółki poboru warrantów subskrypcyjnych oraz akcji nowej emisji oraz związanej z tym zmiany statutu Spółki. W wyniku przyjęcia tych ofert objęte zostało łącznie 160.000.000 warrantów subskrypcyjnych serii A, uprawniających do objęcia 160.000.000 akcji Spółki zwykłych na okaziciela serii I, o wartości nominalnej 0,20 zł każda.

Posiadacze warrantów subskrypcyjnych objęli łącznie 160.000.000 akcji Spółki serii I, zwykłych na okaziciela po cenie emisyjnej 0,20 zł za jedną.

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

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.

Informacja dodatkowa do Rocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego na dzień 31 grudnia 2013 r. / za okres 12 miesięcy 2013 r.

Nabycie aktywów o znacznej wartości oraz zawarcie umowy znaczącej

W dniu 12 lutego 2013 r., na podstawie umowy sprzedaży, Spółka nabyła od Rage Age International Holding Ltd. z siedzibą w Nikozji, Cypr (RAIH) 1.150 udziałów w kapitale zakładowym spółki Rage Age International Limited (RAI) z siedzibą w Larnace, o wartości nominalnej 1,00 EUR każdy udział, które stanowią 100% kapitału zakładowego za łączną cenę 18.000.000 zł. Zakup udziałów odbył się ze środków uzyskanych z podwyższenia kapitału zakładowego. RAI jest spółką holdingową kontrolującą spółki, które prowadzą sieć detaliczną modowej marki odzieżowej Rage Age.

Zawarcie porozumienia akcjonariuszy Spółki oraz przekroczenie progu w ogólnej liczbie głosów

W dniu 15 lutego 2013 r. zawarto Porozumienie akcjonariuszy Próchnik S.A. pomiędzy:

- 1.Black Lion Fund S. A. (która samodzielnie posiadała 25.618.975 akcji i głosów – to jest 9,07% ogólnej liczby głosów w Spółce),
- 2.Kortowo Spółka Sp. o.o. z siedzibą w Warszawie (która samodzielnie posiadała 32.500.000 akcji i głosów – to jest 11,50% ogólnej liczby głosów w Spółce),
- 3.Karolina Mościcka-Bauer (która samodzielnie posiadała 10.000.000 akcji i głosów – to jest 3,54% ogólnej liczby głosów w Spółce),
- 4.Rafał Bauer (który samodzielnie posiadała bezpośrednio 22.480 akcji i głosów a wraz z podmiotami zależnymi posiada łącznie 32.522.480 akcji i głosów – to jest 11,51% ogólnej liczby głosów w Spółce),
- 5.Rage Age International Holding Limited (która samodzielnie posiadała 90.000.000 akcji i głosów – to jest 31,86% ogólnej liczby głosów w Spółce),
- 6.Eustis Company Limited z siedzibą w Larnace (która samodzielnie nie posiada żadnych akcji Spółki, a poprzez spółkę zależną posiada 32.500.000 akcji i głosów – to jest 11,50% ogólnej liczby głosów w Spółce),
- 7.fundusze inwestycyjne zarządzane przez Altus Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. (które posiadały łącznie 28.030.000 akcji i głosów – to jest 9,92% ogólnej liczby głosów w Spółce).

Po zawarciu Porozumienia Strony Porozumienia posiadały łącznie 186.171.455 akcji Spółki reprezentujące 65,90% kapitału zakładowego Spółki. Przedmiotem Porozumienia było prowadzenie wspólnej polityki wobec Spółki, wspólne głosowanie na walnych zgromadzeniach oraz ustalenie zasad nabywania akcji Spółki przez Strony. Porozumienie zawierało również postanowienia dotyczące ograniczenia zbywania akcji Spółki przez Strony Porozumienia. Porozumienie ma charakter bezterminowy oraz nie przewiduje przystępowania innych akcjonariuszy.

Wezwanie na akcje Spółki

W związku z zawartym Porozumieniem z dnia 15 lutego 2013 roku w imieniu podmiotów biorących udział w Porozumieniu zostało ogłoszone wezwanie na akcje spółki. Stosownie do treści wezwania Wzywający zamierzał nabyć 265.645 akcji zwykłych na okaziciela w cenie nominalnej 0,20 zł. Akcje stanowią 0,09% kapitału Spółki oraz 0,09% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

W wyniku wezwania podmioty biorące udział w Porozumieniu łącznie posiadali 186.437.100 akcji Spółki, reprezentujących 66,00% kapitału zakładowego Spółki i uprawniających ich posiadaczy do wykonywania 186.437.100 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, co stanowiło 66,00% ogólnej liczby głosów w Spółce.

Wybór podmiotu uprawnionego do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Spółki za rok 2012

Rada Nadzorcza Spółki 05 marca 2013 r., dokonała wyboru spółki PKF AUDYT Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisanej na listę prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów pod numerem 548, jako podmiotu uprawnionego do przeprowadzenia badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok 2012. Jednocześnie z inicjatywy Spółki nastąpiło rozwiązanie umowy o badanie sprawozdania finansowego Spółki za rok 2012 r. zawartej z Eko Bilans sp. z o.o. Rozwiązanie nastąpiło w związku z uchwałą Rady Nadzorczej Spółki z dnia 05 marca 2013 r o wyborze nowego audytora – PKF Audyt Sp. z o.o.

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.

Informacja dodatkowa do Rocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego na dzień 31 grudnia 2013 r. / za okres 12 miesięcy 2013 r.

Zmiany składu organów Próchnik S.A.

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

Zmiana stanu posiadania akcji oraz głosów Spółki

Rage Age International Holding Limited 4 kwietnia 2013 r. zbył poza rynkiem regulowanym (w ramach umowy sprzedaży akcji) 17.500.000 akcji Spółki po cenie 0,20 PLN, 10 kwietnia 2013 r. RAIH zbył poza rynkiem regulowanym (w ramach umowy sprzedaży akcji) 1.000.000 akcji Spółki po cenie 0,20 PLN; Po przeprowadzeniu transakcji, RAIH posiadał bezpośrednio 71.500.000 sztuk akcji Spółki, stanowiących 25,31% kapitału zakładowego Spółki. Przed dokonaniem transakcji, Członkowie Porozumienia posiadali łącznie 186.437.100 akcji Spółki reprezentujące 66% kapitału zakładowego Spółki. Po dokonaniu transakcji Członkowie Porozumienia posiadali łącznie 167.937.100 akcji Spółki reprezentujące 59,45% kapitału zakładowego Spółki.

Państwo Grabowscy nabyli akcje Spółki w wyniku zawarcia, w dniu 4 kwietnia 2013 r. poza zorganizowanym systemem obrotu, umów nabycia akcji Spółki. Krzysztof Grabowski nabył 6.317.895 akcji, Małgorzata Grabowska nabyła 4.626.398 akcji.

Po dokonaniu transakcji opisanej w niniejszym zawiadomieniu, Krzysztof Grabowski posiadał bezpośrednio 7.141.804 akcji Spółki, stanowiących 2,53% kapitału zakładowego Spółki, natomiast Małgorzata Grabowska posiadała bezpośrednio 8.503.805 akcji Spółki, stanowiących 3,01% kapitału zakładowego Spółki. Łącznie Państwo Grabowscy posiadali 15.645.609 akcji Spółki, stanowiących 5,54% kapitału zakładowego Spółki.

Rejestracja zmian przez Sąd

W dniu 8 kwietnia 2013 r. Spółka powzięła informację, iż właściwy Sąd Rejonowy zarejestrował zmiany statutu Spółki wprowadzone uchwałą nr 16/2013 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 20 marca 2013 r.

Emisja akcji serii J oraz podwyższenie kapitału akcyjnego Spółki

W dniu 8 sierpnia 2013 r. na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu podjęto Uchwałę nr 4 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji nowych akcji serii J w trybie subskrypcji prywatnej, wyłączając prawo do poboru dotychczasowych akcjonariuszy. Subskrypcja prywatna obejmowała 28.248.045 sztuk akcji zwykłych na okaziciela Serii "J" o wartości nominalnej 0,20 zł (dwadzieścia groszy) każda akcja. Cenę emisyjną jednej akcji serii J na podstawie pełnomocnictwa udzielonego w par. 1 ust. 5 Uchwały nr 4 NWZA z dnia 8 sierpnia 2013r. Zarząd ustalił na 0,32 zł (trzydzieści dwa grosze) w ramach budowania księgi popytu wśród inwestorów instytucjonalnych.

W wyniku emisji kapitał zakładowy Spółki podwyższył się z kwoty 56.496.091,20 zł o kwotę nie mniejszą niż 0,2 zł i nie większą niż 5.649.609 zł.

Środki pozyskane w ramach emisji serii J zostaną przeznaczone na rozbudowę własnej sieci sprzedaży oraz zwiększenie środków obrotowych niezbędnych do zatowarowania nowopowstających salonów Adam Feliks Próchnik.

Wybór podmiotu uprawnionego do przeprowadzenia przeglądu oraz badania sprawozdania finansowego Spółki za I półrocze 2013 roku oraz za rok obrotowy 2013

W dniu 21 sierpnia 2013 r. Rada Nadzorcza Spółki dokonała wyboru spółki PKF AUDYT Sp. o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisanej na listę prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów pod numerem 548, jako podmiotu uprawnionego do przeprowadzenia przeglądu:

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.

Informacja dodatkowa do Rocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego na dzień 31 grudnia 2013 r. / za okres 12 miesięcy 2013 r.

- jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za I półrocze 2013 roku,
- skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Spółki za I półrocze 2013 roku, oraz do przeprowadzenia badania:
- jednostkowego sprawozdania rocznego Spółki za rok obrotowy 2013,
- skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Spółki za rok obrotowy 2013.

Powołanie nowego członka Rady Nadzorczej

w dniu 2 października 2013 r. powołano w skład Rady Nadzorczej Spółki Próchnik S.A. nowego członka Pana Jakuba Szumielewicza.

Rezygnacja osób nadzorujących

W dniu 29 października 2013 r. Spółka otrzymała oświadczenia o rezygnacji z pełnionych funkcji od trzech członków Rady Nadzorczej, reprezentujących Black Lion Fund: Macieja Wandzla, Mariusza Omiecińskiego oraz

Piotra Janczewskiego, którzy rezygnują z pełnionych funkcji z dniem 28 października 2013 r. W oświadczeniach członków RN podano, iż celem rezygnacji jest przeprowadzenie zmian w Radzie Nadzorczej Spółki, zapewniających jej funkcjonowanie w składzie odzwierciedlającym nową strukturę akcjonariatu Spółki, wynikającą z rejestracji w dniu 3 października 2013 r. podwyższenia kapitału zakładowego Spółki, jak również z realizacji poprzedniego podwyższenia. Ponadto chodzi o stworzenie możliwości powołania Rady przez grupę wiodących akcjonariuszy uprawnionych do powołania Rady Nadzorczej zgodnie z aktualnym brzmieniem statutu spółki, uchwalonym przez Walne Zgromadzenie w dniu 20 marca 2013r.

Zamiarem Zarządu Spółki jest doprowadzenie do powołania RN w pełnym składzie do dnia 15 listopada 2013 r. W tym celu Zarząd będzie prowadzić konsultacje z wiodącymi akcjonariuszami, zarówno uprawnionymi do indywidualnej desygnacji członków Rady Nadzorczej jak i z instytucjami, które nabyły akcje w ostatnim podwyższeniu kapitału.

Podjęcie decyzji o zamiarze połączenia Emitenta ze spółką zależną oraz zatwierdzenie planu połączenia

W dniu 7 listopada 2013 r., Zarząd Emitenta podjął decyzję o zamiarze połączenia ze spółką zależną Emitenta - „Equity Doctors” Sp. z o.o. oraz przyjął i zatwierdził Plan Połączenia. Połączenie nastąpiło na podstawie art. 492 § 1 pkt 1) k.s.h. przez przeniesienie całego majątku Spółki Equity Doctors na Emitenta i zostało zarejestrowane w dniu 31 grudnia 2013 r.

Przed połączeniem obydwie Spółki prowadziły działalność w ramach jednej grupy kapitałowej. Equity Doctors Sp. z o.o. zajmował się prowadzeniem sieci sprzedaży detalicznej odzieży marki Rage Age na rynku polskim.

Konsolidacja w ramach Grupy Kapitałowej Próchnik S.A. pozwoli na wzmocnienie wizerunku marki Próchnik na rynku mody męskiej, co w dalszej kolejności wpłynie na polepszenie wyników sprzedażowych Emitenta. Dodatkowo Emitent liczy na osiągnięcie efektów synergii na poziomie projektowania kolekcji, logistyki marketingu oraz zarządzania siecią sprzedaży. Konsekwencją długoterminową połączenia (celem długookresowym) ma być poprawa wyników finansowych, utrzymanie pozytywnej tendencji wzrostowej w następnych okresach i stałe umocnienie pozycji na rynku, na którym działa Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.

Zawarcie umowy znaczącej oraz udzielenie przez jednostkę zależną od emitenta poręczenia kredytu

W dniu 13 listopada 2013 r. - Zarząd Spółki Próchnik S.A. powziął informację o sfinalizowaniu zawarcia z Powszechną Kasą Oszczędności Bank Polski S.A. z siedzibą w Warszawie, przy ul. Puławskiej 15 (02-515 Warszawa),

- umowy kredytu inwestycyjnego na kwotę 2.000.000,00 zł (słownie: dwa miliony złotych) udzielonego przez Bank do dnia 31.12.2017 r.,

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.

Informacja dodatkowa do Roczego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego na dzień 31 grudnia 2013 r. / za okres 12 miesięcy 2013 r.

- aneksu do umowy kredytu w formie limitu kredytowego wielocelowego z dnia 20.07.2011 roku na kwotę 4.500.000,00 zł (słownie: cztery miliony pięćset tysięcy złotych) udzielonego przez Bank do dnia 07.11.2016 roku,

Na powyższe umowy kredytowe zawarte z Bankiem PKO BP S.A. spółka Equity Doctors Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, przy ul. Mińskiej 25 (03-808 Warszawa) udzieliła poręczenia do łącznej wysokości 13.000.000 zł (słownie: trzynaście milionów złotych).

Poręczenie udzielone przez Spółkę Equity Doctors jest ograniczone w czasie – kwota 9.000.000 zł (słownie: dziewięć milionów złotych) do dnia 7.11.2018 roku, natomiast kwota 4.000.000 zł (słownie: cztery miliony złotych) do dnia 31.12.2019 roku.

Powołanie osób nadzorujących

W dniu 14 listopada 2013 roku Zarząd Spółki Próchnik S.A. powołał nowych członków Rady Nadzorczej Spółki. Nowi członkowie Rady Nadzorczej zostali powołani w trybie § 17 ust. 3 Statutu Spółki, w drodze pisemnego oświadczenia złożonego przez uprawnionych akcjonariuszy Spółki, tj. Rage Age International Holding Limited, Kortowo Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością oraz Black Lion Fund Spółka Akcyjna, będących członkami Porozumienia Akcjonariuszy Próchnik S.A. z dnia 15 lutego 2013 r., posiadających łącznie akcje Spółki stanowiące co najmniej 25% całego kapitału zakładowego Spółki.

Do Rady Nadzorczej dołączyli Panowie: Artur Olszewski, Piotr Janczewski oraz Maciej Wandzel, któremu jednocześnie powierzono funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki.

Pan Artur Olszewski został powołany ww. oświadczeniem jako osoba wskazana przez akcjonariuszy Spółki – AMPLICO Otwarty Fundusz Emerytalny oraz Metlife Amplico Dobrowolny Fundusz Emerytalny.

Po uzupełnieniu Rady Nadzorczej, skład przedstawia się następująco:

1. Maciej Wandzel,
2. Jerzy Krawiec,
3. Artur Olszewski,
4. Piotr Janczewski,
5. Jakub Szumielewicz,
6. Andrzej Zygorowicz.

Uchwała w sprawie emisji oraz przydziału obligacji serii A

W dniu 04 grudnia 2013 roku Spółka wyemitowała i przydzieliła 6 tys. obligacji na okaziciela serii A, oznaczonych numerami od numeru 0001 do numeru 6.000, o wartości nominalnej 1 tys. zł (jeden tysiąc złotych) każda oraz o łącznej wartości nominalnej wszystkich emitowanych obligacji 6 mln zł (sześć milionów złotych). Spółka ubiegać się również będzie o ich wprowadzenie do obrotu na rynku Alternatywnego Systemu Obrotu CATALYST prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

Obligacje są zabezpieczone hipoteką łączną do kwoty 12.000.000,00 zł (dwanaście milionów złotych) na:

- prawie użytkowania wieczystego nieruchomości gruntowej zlokalizowanej w miejscowości Łódź, dzielnica Górna, przy ul. Kilińskiego 228, stanowiącej działkę gruntu nr 60/11 o powierzchni 0,1706 ha, oraz własności budynków na tym gruncie posadowionych, dla której prowadzona jest przez XVI Wydział Ksiąg Wieczystych Sądu Rejonowego w Łodzi księga wieczysta o numerze KW LD1M/00089871/7;
- prawie użytkowania wieczystego nieruchomości gruntowej zlokalizowanej w miejscowości Łódź, dzielnica Górna, przy ul. Kilińskiego 228, stanowiącej działkę gruntu nr 60/12 oraz 60/13 o powierzchni 0,6326 ha, oraz własności budynków na tym gruncie posadowionych, dla której prowadzona jest przez XVI Wydział Ksiąg Wieczystych Sądu Rejonowego w Łodzi księga wieczysta o numerze KW LD1M/00089873/1;
- prawie użytkowania wieczystego nieruchomości gruntowej zlokalizowanej w miejscowości Łódź, dzielnica Górna, przy ul. Kilińskiego 228, stanowiącej działkę gruntu nr 60/18 o powierzchni 0,03625 ha, dla której prowadzona jest przez XVI Wydział Ksiąg Wieczystych Sądu Rejonowego w Łodzi księga wieczysta o numerze KW LD1M/00089878/6.

Cena Emisyjna Obligacji jest równa wartości nominalnej i wynosi 1.000 (jeden tysiąc) złotych za każdą Obligację. Wysokość oprocentowania Obligacji jest zmienna. Okres odsetkowy będzie wynosił 6 miesięcy. Obligacje są oprocentowane według stopy procentowej równej stawce referencyjnej WIBOR6M publikowanej na stronie serwisu Reuters Polska lub każdego jego oficjalnego następcy, na cztery dni robocze przed pierwszym dniem każdego Okresu Odsetkowego, powiększonej o marżę w wysokości 4,5% w skali roku. Podstawą naliczenia i wypłaty odsetek będzie liczba Obligacji zapisana na rachunku papierów wartościowych obligatariusza, z końcem dnia ustalenia prawa do otrzymania świadczenia z tytułu wypłaty odsetek. Dniem ustalenia praw do odsetek od Obligacji jest 6 (szósty) dzień roboczy przed dniem płatności odsetek.

Z zastrzeżeniem przypadków w warunkach emisji jako Obligatoryjny Przedterminowy Wykup Obligacji, Przedterminowy Wykup Obligacji na żądanie Spółki (Opcja Call), Przedterminowy Wykup Obligacji na żądanie Obligatariuszy oraz Przedterminowy wykup Obligacji w przypadku likwidacji Emitenta Wykup Obligacji zostanie przeprowadzony w dniu 4 grudnia 2015r. tj. w dniu przypadającym 24 (dwadzieścia cztery) miesiące od dnia Emisji, poprzez wypłatę Obligatariuszom kwoty w wysokości równej wartości nominalnej Obligacji oraz odsetek naliczonych za Okres Odsetkowy kończący się w Dniu Przedterminowy wykup Obligacji może nastąpić w każdym czasie, w dniu roboczym, wskazanym przez Spółkę jako dzień wykonania uprawnienia z opcji call. Spółka może wskazać Dzień Przedterminowego Wykupu, jako dzień przypadający nie później niż w ciągu 2 (dwóch) miesięcy od dnia poinformowania o przedterminowym wykupie Obligacji w raporcie bieżącym opublikowanym przez Spółkę. W Dniu Przedterminowego Wykupu Spółka dokona wykupu Obligacji płacąc obligatariuszom za każdą Obligację objętą przedterminowym wykupem kwotę obliczoną, jako sumę wartości nominalnej Obligacji i Odsetek naliczonych za okres od ostatniego dnia poprzedniego Okresu Odsetkowego (z wyłączeniem tego dnia) do Dnia Przedterminowego Wykupu (włącznie z tym dniem). Bieżący Okres Odsetkowy kończy się w Dniu Przedterminowego Wykupu. Z Obligacjami nie jest związane prawo do uzyskania świadczenia niepieniężnego ze strony Spółki.

Środki finansowe pozyskane w wyniku emisji Obligacji zostaną przeznaczone w pierwszej kolejności na konsolidację zadłużenia Spółki. Pozostałe środki z emisji zostaną przeznaczone na kapitał obrotowy oraz na finansowanie działalności rozwojowej Spółki.

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

Rejestracja obligacji Próchnik S.A. serii A w KDPW

W dniu 08 stycznia 2014 roku Spółka powzięła informację o podjęciu przez Zarządu Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. uchwały nr 10/14 podjętej w dniu 7.01.2013 r. postanawiającej o zarejestrowaniu w dniu 9.01.2013 r. w depozycie papierów wartościowych 6.000 (sześciu tysięcy) obligacji na okaziciela serii A spółki Próchnik S.A. o wartości nominalnej 1.000 PLN (tysiąc złotych) każda wyemitowanych na podstawie Uchwały Zarządu Spółki z dnia 21 października 2013 r. w sprawie emisji obligacji przez spółkę Próchnik S.A. oraz Uchwały Zarządu Spółki z dnia 27 listopada 2013 r. w sprawie ustalenia szczegółowych warunków emisji obligacji przez spółkę Próchnik S.A., oraz oznaczenia przedmiotowych obligacji kodem PLPRCHK00133.

Wykreślenie hipoteki obciążającej nieruchomości zabezpieczającej obligacje serii A

W dniu 13 stycznia 2014 roku Zarząd Próchnik S.A. zawiadomił o wykreśleniu, na wniosek Spółki z dnia 20 grudnia 2013 r. :

- hipoteki do kwoty 1.800.000,00 PLN (jeden milion osiemset tysięcy złotych) ustanowionych na rzecz Kredyt Banku Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie (obecnie: Bank Zachodni WBK Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu) oraz
- hipoteki do kwoty 3.740.000,00 PLN (trzy miliony siedemset czterdzieści tysięcy złotych) ustanowionych na rzecz Powszechnej Kasy Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, Regionalny Oddział Korporacyjny w Olsztynie, Centrum Korporacyjne w Elblągu.

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.

Informacja dodatkowa do Rocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego na dzień 31 grudnia 2013 r. / za okres 12 miesięcy 2013 r.

Hipoteki obciążające nieruchomości dla których Sąd Rejonowy w Łodzi, XVI Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgi wieczyste o numerach LD1M/00089871/7, LD1M/00089873/1 oraz LD1M/00089878/6 będące w użytkowaniu wieczystym przez Spółkę innych niż hipoteka zabezpieczająca emisję obligacji serii A wyemitowanych przez Spółkę, o emisji których Spółka informowała w raporcie nr 57/2013 z dnia 5 grudnia 2013 r. na podstawie wniosków złożonych przez Spółkę w dniu 20 grudnia 2013 r.

W wyniku wykreślenia przedmiotowych hipotek, hipoteka ustanowiona na zabezpieczenie obligacji serii A do kwoty 12.000.000,00 złotych uzyskała najwyższe pierwszeństwo.

Wprowadzenie obligacji Spółki do alternatywnego systemu obrotu na Catalyst

W dniu 31 stycznia 2014 roku Spółka poinformowała, iż Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. podjął Uchwałę nr 110/2014 z dnia 30 stycznia 2014 roku, która to wprowadza do alternatywnego systemu obrotu na Catalyst 6.000 (sześć tysięcy) obligacji na okaziciela serii A Spółki Próchnik S.A., o wartości nominalnej 1.000 zł (jeden tysiąc złotych) każda. Uchwała weszła w życie z dniem jej podjęcia.

Wyznaczenie pierwszego dnia notowania w Alternatywnym Systemie Obrotu na Catalyst obligacji na okaziciela serii A

W dniu 10 lutego 2014 roku został podany przez Spółkę pierwszy dzień notowania w alternatywnym systemie obrotu na Catalyst obligacji na okaziciela serii A, zgodnie z podjętą Uchwałą nr 141/2014 Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.. Jako pierwszy dzień notowania w alternatywnym systemie obrotu na Catalyst 6.000 (sześciu tysięcy) obligacji na okaziciela serii A spółki PRÓCHNIK S.A., o wartości nominalnej 1.000 zł (jeden tysiąc złotych) każda, oznaczonych przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. kodem „PLPRCHK00133” wyznaczono datę 12 lutego 2014 roku. Obligacje będą notowane pod skróconą nazwą „PRC1215”.

Zmiana stanu posiadania akcji oraz głosów Spółki

21 lutego 2014 roku Prezes Zarządu Spółki Próchnik S.A. poinformował, iż w dniu 14 lutego 2014 roku p. Karolina Mościcka – Bauer zbyła po średniej cenie 0,20 PLN poza rynkiem regulowanym 9.999.990 (dziewięć milionów dziewięćset dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy dziewięćset dziewięćdziesiąt) sztuk akcji Spółki na rzecz podmiotu kontrolowanego przez siebie i będącego osobą blisko związaną z Prezesem Zarządu. Powyższe zbycie akcji nastąpiło w wykonaniu umowy przedwstępnej zawartej pomiędzy stronami w dniu 20 lutego 2013 roku.

Podjęcie decyzji o scaleniu akcji Emitenta

W związku z nowymi regulacjami dotyczącymi tzw. spółek groszowych na GPW w dniu 04 marca 2014 roku odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, na którym podjęto uchwały odnośnie:

- połączenia (scalenia) wszystkich serii akcji spółki (A, B, C, D, E, G, H, I, J) poprzez oznaczenie ich nową serią K;
- zmiany wartości nominalnej jednej akcji Spółki serii K na 1,80 zł (jeden złoty osiemdziesiąt groszy) w miejsce dotychczasowej wartości nominalnej jednej akcji wynoszącej 0,20 zł (dwadzieścia groszy);
- zmiany proporcjonalnej ogólnej liczby akcji Spółki z liczby 310.728.501 (trzysta dziesięć milionów siedemset dwadzieścia osiem tysięcy pięćset jeden) do liczby 34.525.389 (trzydzieści cztery miliony pięćset dwadzieścia pięć tysięcy trzysta osiemdziesiąt dziewięć). Zmiana nastąpić ma poprzez scalenie (połączenie) każdych dziewięciu akcji Spółki o dotychczasowej wartości nominalnej 0,20 zł (dwadzieścia groszy) w jedną akcję Spółki o nowej wartości nominalnej 1,80 zł (jeden złoty osiemdziesiąt groszy);
- przeprowadzenia powyższego scalenia (połączenia) akcji Spółki przy zachowaniu dotychczasowej wysokości kapitału zakładowego Spółki w wysokości 62.145.700,20 zł (sześćdziesiąt dwa miliony sto czterdzieści pięć tysięcy siedemset złotych dwadzieścia groszy);
- zmiany Statutu Spółki.

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.

Informacja dodatkowa do Rocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego na dzień 31 grudnia 2013 r. / za okres 12 miesięcy 2013 r.

Spółka prowadzi działania mające na celu przeprowadzenie technicznej strony scalenia akcji w KDPW i notowaniach GPW.

Zmiana stanu posiadania akcji oraz głosów Spółki

Prezes Zarządu Spółki Próchnik S.A.- Rafał Bauer poinformował w dniu 19 marca 2014 roku, że:

1. w dniu 12 marca 2014 roku nabył w ramach transakcji na rynku regulowanym 1.182.010 (jeden milion sto osiemdziesiąt dwa tysiące dziesięć) sztuk akcji Spółki po średniej cenie 0,31 PLN;
2. w dniu 13 marca 2014 roku nabył w ramach transakcji na rynku regulowanym 332.117 (trzysta trzydzieści dwa tysiące sto siedemnaście) sztuk akcji Spółki po średniej cenie 0,33 PLN;
3. w dniu 14 marca 2014 roku nabył w ramach transakcji na rynku regulowanym 6.000 (sześć tysięcy) sztuk akcji Spółki po średniej cenie 0,32 PLN.

Rejestracja przez sąd zmiany struktury kapitału zakładowego Emitenta w związku z połączeniem (scaleniem) akcji Emitenta

W dniu 04 kwietnia 2014 roku Zarząd Spółki Próchnik S.A. poinformował, iż zgodnie z postanowieniem z dnia 4 kwietnia 2014 r. Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Gospodarczy KRS dokonał wpisu do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego zmiany w zakresie struktury kapitału zakładowego Emitenta wynikającej ze zmian Statutu Emitenta dokonanych uchwałami nr 4 i 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta, które odbyło się w dniu 4 marca 2014 r. Zmiany Statutu Emitenta, o których mowa powyżej dotyczyły:

- oznaczenia nową serią K wszystkich akcji zwykłych na okaziciela Emitenta dotychczasowych serii A, B, C, D, E, G, H, I, J;
- zmiany wartości nominalnej akcji tak utworzonej serii K akcji Emitenta na 1,80 zł (jeden złoty osiemdziesiąt groszy) w miejsce dotychczasowej wartości nominalnej jednej akcji wynoszącej 0,20 zł (dwadzieścia groszy);
- proporcjonalnego zmniejszenia ogólnej liczby akcji Emitenta z liczby 310.728.501 (trzysta dziesięć milionów siedemset dwadzieścia osiem tysięcy pięćset jeden) do liczby 34.525.389 (trzydzieści cztery miliony pięćset dwadzieścia pięć tysięcy trzysta osiemdziesiąt dziewięć) przez scalenie (połączenie) każdych dziewięciu akcji Emitenta o dotychczasowej wartości nominalnej 0,20 zł (dwadzieścia groszy) w jedną akcję Emitenta o nowej wartości nominalnej 1,80 zł (jeden złoty osiemdziesiąt groszy).

W związku z dokonaniem wpisem struktura kapitału zakładowego Spółki Próchnik S.A. na dzień 04.04.2014 roku przedstawia się następująco: 62.145.700,20 zł (sześćdziesiąt dwa miliony sto czterdzieści pięć tysięcy siedemset złotych i dwadzieścia groszy) oraz dzieli się na 34.525.389 (trzydzieści cztery miliony pięćset dwadzieścia pięć tysięcy trzysta osiemdziesiąt dziewięć) akcji zwykłych na okaziciela serii K o wartości nominalnej 1,80 (jeden złoty osiemdziesiąt groszy) każda z nich.

Po zarejestrowaniu zmiany Statutu Emitenta ogólna liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta, wynikająca ze wszystkich wyemitowanych akcji wynosi 34.525.389 (trzydzieści cztery miliony pięćset dwadzieścia pięć tysięcy trzysta osiemdziesiąt dziewięć) głosów.

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A.**Informacja dodatkowa do Rocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego
na dzień 31 grudnia 2013 r. / za okres 12 miesięcy 2013 r.**

Zatwierdzenie Roczne Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego

Niniejsze Roczne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Próchnik S.A. jako jednostki dominującej w dniu 30 kwietnia 2014 r.

Podpisy Zarządu

Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
30 kwietnia 2014 r.	Rafał Bauer	Prezes Zarządu	

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych Spółki

Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
30 kwietnia 2014 r.	Karolina Retkowska	Główna Księgowa	

Podpis osoby, która sporządziła sprawozdanie finansowe

Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
30 kwietnia 2014 r.	Karolina Retkowska	Główna Księgowa	