



PRÓCHNIK SPÓŁKA AKCYJNA

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2010 ROKU DO 30 CZERWCA 2010 ROKU

ŁÓDŹ, 30 CZERWCA 2010 ROKU

SPIS TREŚCI:

1. INFORMACJE OGÓLNE	4
2. INFORMACJE O PODSTAWIE SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, WALUCIE SPRAWOZDAWCZEJ ORAZ ZASTOSOWANYM POZIOMIE ZAOKRĄGLEŃ	6
3. ZASADY RACHUNKOWOŚCI.....	9
BILANS NA DZIEŃ 30.06.2010 ROKU.....	18
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 01.01 DO 30.06.2010 ROKU (WARIANT KALKULACYJNY).....	20
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.01 DO 30.06.2010 ROKU (METODA POŚREDNIA).....	21
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE OD 01.01 DO 30.06.2010 ROKU ...	22
NOTA NR 1.....	24
<i>SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI – BRANŻOWE I GEOGRAFICZNE.....</i>	24
NOTA NR 2.....	24
<i>WARTOŚCI NIEMATERIALNE.....</i>	24
NOTA NR 3.....	25
<i>RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE I NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE</i>	25
NOTA NR 4.....	28
<i>INWESTYCJE W JEDNOSTKI ZALEŻNE I STOWARZYSZONE.....</i>	28
NOTA NR 5.....	31
<i>NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE</i>	31
<i>Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności.....</i>	31
NOTA NR 6.....	33
<i>ZAPASY.....</i>	33
NOTA NR 7.....	34
<i>ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE</i>	34
NOTA NR 8.....	34
<i>INSTRUMENTY FINANSOWE.....</i>	34
NOTA NR 9.....	36
<i>POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE</i>	36
NOTA NR 10.....	38
<i>KAPITAŁ PODSTAWOWY, AKCJE WŁASNE, OPCJE NA AKCJE</i>	38
<i>REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE.....</i>	40
NOTA NR 11.....	41
<i>REZERWY POZOSTAŁE</i>	41
NOTA NR 12.....	42
<i>ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA</i>	42
NOTA NR 13.....	43
<i>ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE.....</i>	43
NOTA NR 14.....	43
<i>PODATEK DOCHODOWY.....</i>	43
NOTA NR 15.....	45
<i>AKTYWA WARUNKOWE ORAZ ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE.....</i>	45
NOTA NR 16.....	45
<i>NOTY DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT</i>	45
NOTA NR 17.....	48
<i>INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH</i>	48
NOTA NR 18.....	49
<i>POZOSTAŁE INFORMACJE WYMAGANE PRZEPISAMI.....</i>	49
NOTA NR 19.....	51

<i>ZDARZENIA PO DACIE BILANSU</i>	<i>51</i>
PODPISY:.....	51

okres objęty sprawozdaniem finansowym:	OD 01.01.2010 DO 30.06.2010	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski TYS. PLN
--	-----------------------------	-----------------------	-----------------------



1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1. INFORMACJE O SPÓŁCE

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

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

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

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Zarząd Spółki dnia 27 sierpnia 2010 roku. Zarząd ma prawo zmienić sprawozdanie finansowe do momentu jego zatwierdzenia przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy.

okres objęty sprawozdaniem finansowym:	OD 01.01.2010 DO 30.06.2010	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski TYS. PLN
--	-----------------------------	-----------------------	-----------------------



Sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje:

- wprowadzenie
- bilans sporządzony na dzień 30.06.2010 r.
- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2010 r.
- zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2010 r.
- rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2010 do 30.06.2010 r.
- dodatkowe informacje i objaśnienia,

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

- bilans sporządzony na dzień 31.12.2009 r.
- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2009 r.
- zestawienie zmian w kapitale własnym sporządzone za okres od 01.01.2009 do 30.06.2009 r.
- rachunek przepływów za okres od 01.01.2009 do 30.06.2009 r.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

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

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

1.1.1. JEDNOSTKI POWIĄZANE

Nazwa jednostki	Siedziba	Zakres działalności	Właściwy sąd lub inny organ prowadzący rejestr	Procentowy udział Spółki w kapitale	
				30.06. 2010	30.06.2009
Próchnik Moda spółka z o.o.	Łódź	Terytorium Polski	KRS 0000183546	100%	100%
Próchnik Moda spółka z o.o.	Moskwa	Terytorium Rosji	-	99%	99 %
Próchnik Ukraina spółka z o.o.	Lwów	Terytorium Ukrainy	-	100%	100%

Na dzień 30.06.2010 roku udział w ogólnej liczbie głosów posiadany przez Spółkę w podmiotach zależnych jest równy udziałowi Spółki w kapitałach tych jednostek.

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

W zakresie posiadanych udziałów w „Pabia Fashion” spółka z o.o. w dniu 27 kwietnia 2006 roku Sąd Rejonowy dla Łodzi, Sąd Gospodarczy XIV Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych ogłosił upadłość „Pabia Fashion” spółka z o.o. obejmującą likwidację majątku dłużnika przez co kontrola Próchnik S.A. nad spółką została utracona.

Zarząd Spółki Próchnik S.A. informuje, iż w dniu 26 czerwca 2009 roku otrzymał od Syndyka masy upadłości Spółki Pabia Fashion sp. z o.o. wiadomość, iż postanowieniem z dnia 29 kwietnia 2009 roku wydanym w sprawie Sygn. akt XIV GUp 12/06 przez Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi, Sąd Gospodarczy XIV Wydział Gospodarczy dla spraw Upadłościowych i Naprawczych, postanowił zakończyć postępowanie upadłościowe wobec Pabia Fashion sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi oraz podać do publicznej wiadomości ten fakt przez obwieszczenie w "Monitorze Sądowym i Gospodarczym" i w prasie lokalnej a także przez wywieszenie stosownego obwieszczenia na tablicy ogłoszeń Sądu Rejonowego dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi XIV Wydział Gospodarczy. Spółka „Pabia Fashion” Sp. z o.o. po zakończeniu postępowania upadłościowego została wykreślona z Krajowego Rejestru Sądowego dnia 23 czerwca 2009 roku sygn.akt. XX NS-REJ. KRS/9377/09/23 przez Sąd Rejonowy dla Łodzi – Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego.

W dniu 17 września została zarejestrowana spółka Sails Fashion do której Próchnik S.A. zamierzał przenieść działalność produkcyjną. Z uwagi na zmianę planów przez Próchnik S.A. nie doszło do przeniesienia części produkcyjnej. Spółka Sails Fashion nie podjęła działalności a Próchnik S.A. w dniu 8 kwietnia 2009 roku dokonał zbycia wszystkich 50 (pięćdziesięciu) udziałów w SAILS FASHION Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Łodzi przy ul. Kilińskiego 228, za cenę 50.000 zł (pięćdziesięciu tysięcy złotych) równoważną wartości ewidencyjnej w księgach rachunkowych emitenta, na rzecz Adama Franza Jurgensena oraz Radosława Maculewicz. Zapłata za zbyte udziały nastąpiła w formie gotówkowej

okres objęty sprawozdaniem finansowym:	OD 01.01.2010 DO 30.06.2010	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski TYS. PLN
--	-----------------------------	-----------------------	-----------------------



Skład Zarządu i rady nadzorczej Spółki

W skład Zarządu Spółki na dzień 30 czerwca 2010 roku wchodził:

Krzysztof Grabowski
Paweł Jaworski

Prezes Zarządu
Wiceprezes Zarządu

Zmiany w składzie Zarządu spółki w okresie od dnia 01 stycznia 2010 r. do dnia 30 czerwca 2010 r. nie wystąpiły.

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 30 czerwca 2010 roku wchodził:

<i>Michał Kiszurno</i>	<i>Przewodniczący Rady Nadzorczej</i>
<i>Radosław Maculewicz</i>	<i>Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej</i>
<i>Marcin Augustyniak</i>	<i>Członek Rady Nadzorczej</i>
<i>Jan Kordalski</i>	<i>Członek Rady Nadzorczej</i>
<i>Dorota Kordalska</i>	<i>Członek Rady Nadzorczej</i>
<i>Tadeusz Grabowski</i>	<i>Członek Rady Nadzorczej</i>

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej od dnia 01 stycznia 2010 r. do dnia 30 czerwca 2010 r. nie nastąpiły zmiany.

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

2.1. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

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

2.2. ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

W dniu 14 listopada 2006 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło decyzję o sporządzaniu jednostkowych sprawozdań finansowych zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, począwszy od sprawozdań finansowych za okresy rozpoczynające się w 2007 roku. Sprawozdanie za okres od 1 stycznia 2010 roku do 30 czerwca 2010 roku sporządzone zostało zgodnie z zasadą kontynuacji przyjętych zasad rachunkowości.

2.3. WPŁYW ZMIAN STANDARDÓW (ZMIANY MSSF) I INTERPRETACJI NA SPRAWOZDANIE SPÓŁKI

Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (Rada) wydała „Zmiany MSSF”, drugi już zbiór poprawek do publikowanych przez siebie standardów, wraz z dotyczącym ich Uzasadnieniem Wniosków. Projekt dotyczący ulepszeń jest corocznym przedsięwzięciem, stanowiącym mechanizm dokonywania koniecznych, aczkolwiek mniej pilnych zmian w standardach.

Nowe standardy i zmiany do istniejących standardów obowiązujące od 1 stycznia 2009 r.

- Zmieniony MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”;
- Zmieniony MSR 23 „Koszty finansowania zewnętrznego”;

- Zmiany do MSR 32 i MSR 1 „Instrumenty finansowe z opcją sprzedaży oraz zobowiązania powstające w momencie likwidacji”;
- Zmiany do MSSF 1 i MSR 27 „Koszty inwestycji w jednostkach stosujących MSSF po raz pierwszy”;
- Zmiany do MSSF 2 „Warunki nabywania uprawnień i ich anulowanie”;
- MSSF 8 „Segmenty operacyjne”; oraz
- KIMSF 15 „Umowy w sektorze nieruchomości”.

Zmiany corocznego projektu ulepszeń standardów od maja 2008 r., obowiązujące od 1 stycznia 2009 r.

- MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”;
- MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe”;
- MSR 19 „Świadczenia pracownicze”;
- MSR 20 „Dotacje państwowe oraz ujawnianie informacji na temat pomocy państwa”;
- MSR 23 „Koszty finansowania zewnętrznego”;
- MSR 27 „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe”;
- MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych”;
- MSR 29 „Sprawozdawczość finansowa w warunkach hiperinflacji”;
- MSR 31 „Inwestycje we wspólnych przedsięwzięciach”;
- MSR 36 „Utrata wartości aktywów”;
- MSR 38 „Wartości niematerialne”;
- MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena”;
- MSR 40 „Nieruchomości inwestycyjne”; oraz
- MSR 41 „Rolnictwo”

Zmiany obowiązujące od 1 lipca 2009

- Zmiana do MSR 27 „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe”;
- Zmiana do MSSF 3 „Połączenia jednostek gospodarczych i wynikające z nich zmiany”;
- MSR 39 „Instrumenty finansowe: Ujmowanie i wycena – Zmiany wyznaczonych pozycji zabezpieczanych”; oraz
- MSSF 5 „Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana”



Spółka dokonała oceny skutków zmian wynikających z powyższych standardów i interpretacji. Spółka zamierza wdrożyć powyższe regulacje w terminach przewidzianych do zastosowania przez MSSF / IFRIC. Według wstępnej oceny Zarząd Spółki Próchnik S.A. nie przewiduje, aby wprowadzenie powyższych standardów oraz interpretacji miało istotny wpływ na stosowane zasady rachunkowości.

2.4. WALUTA SPRAWOZDAWCZA ORAZ ZASTOSOWANY POZIOM ZAOKRĄGLEŃ

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

2.5. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności.

Spółka od kilku lat uzyskuje ujemne wyniki finansowe, jednakże w wyniku publicznej subskrypcji akcji:

- w roku 2005 i 2006 pozyskała środki finansowe kwocie 37.727.575 zł.
- w roku 2009 3.537.032,50 zł. (subskrypcja prywatna akcji zwykłych na okaziciela serii G wyemitowanych na podstawie Uchwały nr 4 podjętej przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenia Próchnik SA w dniu 26 czerwca 2009 r. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki. Łączna wartość przeprowadzonej subskrypcji wyniosła 3.537.032,50 zł. W dniu 22 lipca 2009 r. Sąd Rejonowy dla Łodzi – Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego dokonał rejestracji zmiany wysokości kapitału zakładowego Spółki.;
- roku bieżącym w kwocie 12.248.045,50 zł (Zarząd PRÓCHNIK SA w Łodzi ("Spółka") informuje niniejszym, że w dniu 21 czerwca 2010 roku Spółka otrzymała postanowienie Sądu Rejonowego dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Gospodarczy KRS z dnia 17 czerwca 2010 roku, na mocy którego, w rejestrze przedsiębiorców KRS Spółki, nastąpiła rejestracja podwyższenia kapitału zakładowego Spółki dokonana w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii H ("Akcje serii H") Spółki, a także stosowna rejestracja zmiany Statutu Spółki uwzględniająca dokonane podwyższenie kapitału zakładowego Spółki.

Środki te Spółka wykorzystwała i wykorzystuje między innymi na budowę własnej sieci sprzedaży, zwiększenie asortymentu sprzedawanych towarów, zwiększenie udziału sprzedaży wyrobów pod własną marką w ogólnych przychodach ze sprzedaży.

2.6. ŚREDNIE KURSY WYMIANY W STOSUNKU DO EUR

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

- kurs obowiązujący na ostatni dzień każdego okresu bilansowego: 4,4696 zł. na dzień 30 czerwca 2009 r.; 4,1458 na dzień 30 czerwca 2010 r.
- średni kurs w okresie, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, a w uzasadnionych przypadkach - obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień danego okresu i ostatni dzień okresu go poprzedzającego: 4,5184 zł. w 2009 r.; 4,0042 w 2010 r.
- najwyższy i najniższy kurs obowiązującego w każdym okresie: 4,7013 – 4,3838 w I półroczu 2009 roku.; 3,8356 – 4,1770 w I półroczu 2010 r.

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

okres objęty sprawozdaniem finansowym:	OD 01.01.2010 DO 30.06.2010	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski TYS. PLN
--	-----------------------------	-----------------------	-----------------------



Pozycja bilansu	30.06.2010 roku	30.06.2009 roku
Aktywa trwałe	2 017	1 774
Aktywa obrotowe	3 947	2 760
Aktywa razem:	5 963	4 534
Kapitał własny	5 359	3 085
Kapitał podstawowy	14 772	10 170
Kapitał rezerwowy	0	791
Zobowiązania długoterminowe	145	84
Zobowiązania krótkoterminowe	459	1 365
Pasywa razem:	5 963	4 534

Pozycja rachunku zysków i strat	01.01. –30.06.2010 roku	01.01. –30.06.2009 roku
Przychody ze sprzedaży	3 542	3 467
Zysk/strata brutto ze sprzedaży	957	1 319
Zysk/strata na działalności operacyjnej	-882	-409
Zysk/strata przed opodatkowaniem	-1 068	-451
Podatek dochodowy odroczony	0	19
Zysk/strata z działalności zaniechanej	0	-22
Zysk/strata netto	-1 068	-454

Pozycja rachunku przepływów	01.01. –30.06.2010 roku	01.01. –30.06.2009 roku
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 994	-1 117
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-8	-46
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	3 058	781
Zwiększenie (zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych	56	-382
Środki pieniężne na początek okresu	167	465
Środki pieniężne na koniec okresu	220	83

3. ZASADY RACHUNKOWOŚCI

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

3.1. ZASADY OGÓLNE

3.1.1. ZASADA KONTYNUACJI DZIAŁANIA

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

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

okres objęty sprawozdaniem finansowym:	OD 01.01.2010 DO 30.06.2010	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski TYS. PLN
--	-----------------------------	-----------------------	-----------------------



3.1.2. ZASADA MEMORIAŁU

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

3.1.3. ZASADA WSPÓŁMIERNOŚCI

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

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

3.1.4. ZASADA OSTROŻNOŚCI

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

3.1.5. ZASADA CIĄGŁOŚCI

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

3.1.6. ZASADA ISTOTNOŚCI

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

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

3.1.7. ZASADA ZAKAZU KOMPENSAT

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

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

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

3.1.8. ZASADA PRZEWAGI TREŚCI NAD FORMĄ

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

3.2. KONSOLIDACJA

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

3.3. SZCZEGÓŁOWE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

3.3.1. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Do wartości niematerialnych zaliczane są aktywa spełniające następujące kryteria:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3.3.1.1. Koszty prac badawczych i rozwojowych

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

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

3.3.2. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

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

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

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

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

okres objęty sprawozdaniem finansowym:	OD 01.01.2010 DO 30.06.2010	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski TYS. PLN
--	-----------------------------	-----------------------	-----------------------



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

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

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

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

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

3.3.3. LEASING

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

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

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

3.3.4. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Nieruchomości inwestycyjne początkowo wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia z uwzględnieniem kosztów przeprowadzenia transakcji.

3.3.5. AKTYWA TRWAŁE I SPÓŁKI AKTYWÓW NETTO PRZEZNACZONE DO ZBYCIA

Aktywa trwałe i Spółki aktywów netto są klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży, jeżeli ich wartość bilansowa zostanie odzyskana przede wszystkim w wyniku transakcji sprzedaży niż w wyniku ich dalszego użytkowania. Warunek ten uznaje się za spełniony wyłącznie wówczas, gdy składnik aktywów (lub Spółka

okres objęty sprawozdaniem finansowym:	OD 01.01.2010 DO 30.06.2010	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski TYS. PLN
--	-----------------------------	-----------------------	-----------------------



aktywów netto przeznaczonych do zbycia) jest dostępny w swoim obecnym stanie do natychmiastowej sprzedaży, a wystąpienie transakcji sprzedaży jest bardzo prawdopodobne w ciągu roku od momentu zmiany klasyfikacji.

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

3.3.6. ZAPASY

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

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

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

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

3.3.7. KOSZTY FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO

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

3.3.8. DOTACJE PAŃSTWOWE

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

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

3.3.9. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG

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

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

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

- należności, których termin wymagalności zapłaty na dzień bilansowy został przekroczony o 180 do 360 dni – w wysokości 50% należności, z uwzględnieniem oceny finansowej dłużnika i możliwości uregulowania należności

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

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

3.3.10. INSTRUMENTY FINANSOWE

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

Spółka klasyfikuje instrumenty finansowe z podziałem na:

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

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

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

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

Pozostałe zobowiązania finansowe.

3.3.10.1. Ujęcie i wyłączenie składnika aktywów finansowych oraz zobowiązania finansowego

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

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

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

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

3.3.10.2. Wycena instrumentów finansowych na dzień powstania

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

okres objęty sprawozdaniem finansowym:	OD 01.01.2010 DO 30.06.2010	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski TYS. PLN
--	-----------------------------	-----------------------	-----------------------



3.3.10.3. Wycena instrumentów finansowych na dzień bilansowy

Spółka wycenia:

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

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

3.3.10.4. Rachunkowość zabezpieczeń

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

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

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

3.3.11. KREDYTY BANKOWE

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

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

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

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

3.3.12. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG

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

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

3.3.13. REZERWY

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



utworzeniu rezerwy podejmuje Zarząd. W przypadku braku odpowiedniego planu restrukturyzacji w sprawozdaniu finansowym ujawnia się wówczas zobowiązanie warunkowe z tego tytułu.

3.3.14. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

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

3.3.14.1. Sprzedaż towarów i produktów

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

3.3.14.2. Świadczenie usług

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

3.3.14.3. Odsetki

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

3.3.14.4. Dywidendy

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

3.3.14.5. Przychody z tytułu wynajmu

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

3.3.15. TRANSAKCJE W WALUTACH OBCYCH

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

Na dzień bilansowy pozycje pieniężne wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu odpowiednio obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego kursu zamknięcia (kursu natychmiastowej realizacji, wykonania) tzn. po kursie banku wiodącego – Banku PKO BP (30.06.2009) Kredyt Bank S.A. (30.06.2010) z pierwszego notowania z dnia bilansowego. Niepieniężne pozycje bilansowe ujmowane według kosztu historycznego wyrażonego w walucie obcej są wykazywane po kursie historycznym z dnia transakcji. Niepieniężne pozycje bilansowe ewidencjonowane według wartości godziwej wyrażonej w walucie obcej wyceniane są według kursu wymiany z dnia ustalenia wartości godziwej. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych lub, w przypadkach określonych zasadami (polityką) rachunkowości, kapitalizowane w wartości aktywów, za wyjątkiem przypadków, gdy powstały one wskutek wyceny aktywów i pasywów niepieniężnych, w przypadku, których zmiany wartości godziwej odnosi się bezpośrednio na kapitał.

Dla potrzeb wyceny bilansowej przyjęto następujące kursy:

	30.06. 2010 roku	30.06. 2009 roku
USD	3,3650	3,1800
EURO	4,1212	4,4856

3.3.16. KOSZTY PRZYSZŁYCH ŚWIADCZEŃ EMERYTALNYCH

3.3.16.1. Zasady ogólne

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

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

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

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

3.3.16.2. Odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe

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

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

3.3.16.3. Rezerwy na niewykorzystane urlopy

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

3.3.17. PODATKI

Na obowiązkowe obciążenia wyniku składają się: podatek bieżący oraz podatek odroczony. Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następnych oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym. Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości na różnicach pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania. Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe. Pozycja aktywów lub zobowiązanie podatkowe nie powstaje, jeśli różnica przejściowa powstaje z tytułu wartości firmy lub z tytułu

okres objęty sprawozdaniem finansowym:	OD 01.01.2010 DO 30.06.2010	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski TYS. PLN
--	-----------------------------	-----------------------	-----------------------



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

BILANS NA DZIEŃ 30.06.2010 ROKU

Wyszczególnienie	Nota	na dzień	na dzień
		30.06.2010	31.12.2009
Aktywa			
Aktywa trwałe		8 361	8 796
Wartości niematerialne	2	22	33
Rzeczowe aktywa trwałe	3	6 606	7 195
Inwestycje w jednostkach zależnych	4	88	88
Należności długoterminowe	5	1 328	1 163
- od pozostałych jednostek		0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		317	317
Aktywa obrotowe		16 362	18 680
Zapasy	6	12 687	16 461
Należności z tytułu dostaw i usług	5	2 361	366
- od jednostek powiązanych		53	34
- od pozostałych jednostek		2 308	332
Pozostałe należności krótkoterminowe	5	173	882
- od pozostałych jednostek		173	882
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	8		
- od pozostałych jednostek			
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8	883	670
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7	258	301
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	3	0	0
Aktywa razem		24 723	27 475

okres objęty sprawozdaniem finansowym:	OD 01.01.2010 DO 30.06.2010	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski TYS. PLN
--	-----------------------------	-----------------------	-----------------------



Wyszczególnienie	Nota	na dzień	na dzień
		30.06.2010	31.12.2009
<i>Pasywa</i>			
Kapitał własny		22 218	14 246
Kapitał podstawowy	10	61 240	48 992
Kapitał rezerwowy	10	1 563	1 563
Niepodzielony wynik finansowy		(40 585)	(36 309)
- zysk (strata) z lat ubiegłych		(36 309)	(33 151)
- zysk (strata) netto		(4 276)	(3 158)
Zobowiązania		2 505	13 229
Zobowiązania długoterminowe		601	615
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	9		14
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12	570	570
Rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	11	31	32
Pozostałe rezerwy długoterminowe	12		
Zobowiązania krótkoterminowe		1 904	12 614
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	9	24	21
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	13		11 265
- od jednostek powiązanych		103	6 625
- od pozostałych jednostek		409	4 640
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	15		
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	13		1 088
- od jednostek powiązanych			
- od pozostałych jednostek		1 029	1 088
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	12	56	56
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14	283	183
Pasywa razem		24 723	27 475

okres objęty sprawozdaniem finansowym:	OD 01.01.2010 DO 30.06.2010	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski TYS. PLN
--	-----------------------------	-----------------------	-----------------------



RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 01.01 DO 30.06.2010 ROKU (WARIANT KALKULACYJNY)

	Nota	za okres	za okres
		Od 01.01 do 30.06.2010	od 01.01 do 30.06.2009
<i>Działalność kontynuowana</i>			
Przychody ze sprzedaży	17	14 181	15 666
- od jednostek powiązanych			-
Przychody ze sprzedaży produktów		2 117	6 479
Przychody ze sprzedaży usług		260	218
Przychody ze sprzedaży towarów		11 804	8 958
Przychody ze sprzedaży materiałów			11
Koszt własny sprzedaży	17	(10 342)	(9 705)
- od jednostek powiązanych			-
Koszt sprzedanych produktów		(1 943)	(4 443)
Koszt sprzedanych usług		(100)	(72)
Koszt sprzedanych towarów		(8 299)	(5 190)
Koszt sprzedanych materiałów			0
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		3 839	5 961
Koszty sprzedaży	17	(5 837)	(5 994)
Koszty ogólnego zarządu	17	(1 701)	(2 300)
Pozostałe przychody operacyjne	17	1 255	2 547
Pozostałe koszty operacyjne	17	(1087)	(2 062)
Koszty restrukturyzacji			-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		(3 531)	(1 848)
Przychody finansowe	17	39	9
Koszty finansowe	17	(784)	(199)
Pozostałe zyski (straty) z inwestycji	17		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		(4 276)	(2 038)
Podatek dochodowy	15		84
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		(4 276)	(1 954)
<i>Działalność zaniechana</i>			
Strata netto z działalności zaniechanej			(99)
Zysk (strata) netto		(4 276)	(2 053)

ZYSK (STRATA) NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ

Wyszczególnienie	Nota	za okres	za okres
		Od 01.01 do 30.06.2010	od 01.01 do 30.06.2009
		PLN / akcję	PLN / akcję
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		(4 276)	(1 954)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej			(99)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		122 480 456	90 910 300
<i>z działalności kontynuowanej</i>			
- podstawowy		(0,03)	(0,02)
<i>z działalności kontynuowanej i zaniechanej</i>			
- podstawowy		(0,00)	(0,00)

okres objęty sprawozdaniem finansowym:	OD 01.01.2010 DO 30.06.2010	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski TYS. PLN
--	-----------------------------	-----------------------	-----------------------



RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01.01 DO 30.06.2010 ROKU (METODA POŚREDNIA)

	Nota	za okres od 01.01 do 30.06.2010	za okres od 01.01 do 30.06.2009
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</i>			
Zysk (strata) netto przed opodatkowaniem		(4 276)	(2 053)
Korekty:		470	561
Amortyzacja wartości niematerialnych		11	19
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych			
Amortyzacja wartości rzeczowych aktywów trwałych		505	618
(Zysk) strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		(7)	750
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży			
(Zysk) strata na sprzedaży aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu			
(Zyski) straty z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów finansowych wykazywanych wg wartości godziwej			(829)
Koszty odsetek		(39)	3
Środki pieniężne z działalności operacyjnej przed uwzględnieniem zmian w kapitale obrotowym		(3 806)	(1 492)
Zmiana stanu zapasów		3 774	1 244
Zmiana stanu należności		(1 285)	648
Zmiana stanu zobowiązań		(10 813)	(3 217)
Zmiana stanu rezerw i rozliczeń międzyokresowych		142	(2 225)
Inne korekty			
Środki pieniężne wygenerowane w toku działalności operacyjnej		(11 987)	(5 042)
Zapłacone odsetki			(3)
Zapłacony podatek dochodowy			
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		(11 987)	(5 045)
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</i>			
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych			(14)
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych		(62)	(584)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		28	339
Wydatki na nabycie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży			
Wydatki na nabycie aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu			
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu			50
Otrzymane odsetki			
Otrzymane dywidendy			
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej		(34)	(209)
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</i>			
Wpływy netto z tytułu emisji akcji		12 248	3 537
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		-10	-9
Odsetki zapłacone		-3	
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		12 235	3 528
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		214	(1 726)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu		669	2 102
Zmiana stanu z tytułu różnic kursowych			
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu		883	376

okres objęty sprawozdaniem finansowym:	OD 01.01.2010 DO 30.06.2010	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski TYS. PLN
--	-----------------------------	-----------------------	-----------------------



ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE OD 01.01 DO 30.06.2010 ROKU

Wyszczególnienie	Nota	Kapitał przypadający na udziałowców jednostki dominującej					Kapitał własny razem
		Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały	Różnice kursowe z przeliczenia	Niepodzielony wynik finansowy	Razem	
Saldo na dzień 01.01.2009 roku		45 455	-	-	(33 151)	12 304	12 304
Korekta błędu podstawowego							
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości					-	-	-
Saldo po zmianach		45 455	-	-	(33 151)	12 304	12 304
<i>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.06.2009 roku</i>							
Zyski (straty) z tytułu aktualizacji wyceny						-	-
Inwestycje dostępne do sprzedaży:		-	-	-	-	-	-
- zyski (straty) z tytułu wyceny odnoszone na kapitał własny						-	-
- przeniesione do zysku (straty) na sprzedaży						-	-
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych:		-	-	-	-	-	-
- zyski (straty) odnoszone na kapitał własny						-	-
- zyski (straty) przeniesione do wyniku finansowego okresu						-	-
- zyski (straty) uwzględnione w wycenie wartości bilansowej pozycji zabezpieczanych						-	-
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą						-	-
Podatek związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale lub przeniesionymi z kapitału						-	-
Zysk netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym		-	-	-	-	-	-
Zysk netto za okres od 01.01 do 30.06.2009 roku					(2 053)	(2 053)	(2 053)
Suma zysków i strat ujętych w okresie od 01.01 do 30.06.2009 roku		-	-	-	(2 053)	(2 053)	(2 053)
Dywidendy						-	-
Wyemitowany kapitał podstawowy			3 537			3 537	3 537
Wyemitowane opcje zamienne na akcje						-	-
Zmiana struktury w grupie kapitałowej (nabycia/zbycia)						-	-
Podział wyniku finansowego						-	-
Saldo na dzień 30.06.2009		45 455	3 537	-	(35 204)	13 788	13 788

okres objęty sprawozdaniem finansowym:	OD 01.01.2010 DO 30.06.2010	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski TYS. PLN
--	-----------------------------	-----------------------	-----------------------



Saldo na dzień 01.01.2010 roku		48 992	1 563		(36 309)	14 246	14 246
Korekta błędu podstawowego							
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							
Saldo po zmianach							
<i>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.06.2010 roku</i>							
Zyski (straty) z tytułu aktualizacji wyceny							
Inwestycje dostępne do sprzedaży:							
- zyski z tytułu wyceny odnoszone na kapitał własny							
- przeniesione do zysku (straty) na sprzedaży							
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych:							
- zyski (straty) odnoszone na kapitałach własnych							
- zyski (straty) przeniesione do wyniku finansowego okresu							
- zyski (straty) uwzględnione w wycenie wartości bilansowej pozycji zabezpieczanych							
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą							
Podatek związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale lub przeniesionymi z kapitału							
Zysk netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym							
Zysk netto za okres od 01.01 do 30.06.2010 roku					(4 276)		
Suma zysków i strat ujętych w okresie od 01.01 do 30.06.2010 roku							
Dywidendy							
Wyemitowany kapitał podstawowy		12 248					
Wyemitowane opcje zamienne na akcje							
Zmiana struktury w grupie kapitałowej (nabycia/zbycia)							
Podział wyniku finansowego							
Saldo na dzień 30.06.2010 roku		61 240	1 563		(40 585)	22 217	22 217



NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2010 ROKU DO 30 CZERWCA 2010 ROKU

NOTA NR 1.

SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI – BRANŻOWE I GEOGRAFICZNE

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

NOTA NR 2.

WARTOŚCI NIEMATERIALNE

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

Tabela nr 2.1

WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Wyszczególnienie	na dzień	wytworzone we własnym zakresie	na dzień	wytworzone we własnym zakresie
	30.06.2010		31.12.2009	
	wartość netto ogółem, w tym:		wartość netto ogółem, w tym:	
Znaki towarowe				
Patenty i licencje				
Oprogramowanie komputerowe	22		33	-
Koszty prac rozwojowych				
Pozostałe wartości niematerialne				
Wartość bilansowa netto	22	-	33	-
Wartości niematerialne w toku wytwarzania				
Zaliczki na wartości niematerialne				
Wartości niematerialne ogółem	22	-	33	-
Zaklasyfikowanie wartości niematerialnych jako przeznaczonych do sprzedaży				
Wartości niematerialne	22	-	33	-

Tabela nr 2.2

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNE W OKRESIE

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



Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia (-)		
Zwiększenia lub zmniejszenia wynikające z przeszacowania		
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)		
Odwrócenie odpisów aktualizujących		
Amortyzacja (-)	11	11
Pozostałe zmiany		
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2010 roku	22	22

Tabela nr 2.3

WARTOŚCI NIEMATERIALNE (CIĄG DALSZY)

Wyszczególnienie	Oprogramowanie komputerowe	Razem
<i>Stan na dzień 01.01.2010 roku</i>		
Wartość bilansowa brutto	285	285
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących	(252)	(252)
Wartość bilansowa netto	33	33
<i>Stan na dzień 30.06.2010 roku</i>		
Wartość bilansowa brutto	285	285
Suma dotychczasowego umorzenia i odpisów aktualizujących	(263)	(263)
Wartość bilansowa netto	11	11

1. Spółka nie posiada czasowo nieużywanych wartości niematerialnych i prawnych.
2. Wartość bilansowa brutto wszystkich używanych a w pełni zamortyzowanych wartości niematerialnych i prawnych wynosi 242 tys. zł.

NOTA NR 3.

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE I NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Tabela nr 3.1

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	30.06.2010	31.12.2009
Grunty	1 971	1 971
Budynki i budowle	3 624	3 971
Maszyny i urządzenia	496	540
Środki transportu	105	131
Pozostałe środki trwałe	410	582
Wartość bilansowa netto	6 606	7 195
Rzeczowe aktywa trwałe w toku wytwarzania		0
Zaliczki na środki trwałe		
Rzeczowe aktywa trwałe ogółem		-
Zaklasyfikowanie rzeczowych aktywów trwałych jako przeznaczonych do sprzedaży		
Rzeczowe aktywa trwałe	6 606	7 195

okres objęty sprawozdaniem finansowym:	OD 01.01.2010 DO 30.06.2010	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski TYS. PLN
--	-----------------------------	-----------------------	-----------------------



Tabela nr 3.2

ZMIANY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2009 roku	408	4 328	788	285	778	6 587
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia		403	15		274	692
Zwiększenia z tytułu zawartych umów leasingu						-
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia (-)			(926)	(73)	(61)	(1 060)
Zmniejszenia stanu z tytułu likwidacji (-)		(58)	(169)		(49)	(276)
Zwiększenia lub zmniejszenia wynikające z przeszacowania	1 563	(37)				1 526
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)						-
Odwrócenie odpisów aktualizujących			984			984
Amortyzacja (-)		(665)	(152)	(81)	(360)	(1 258)
Pozostałe zmiany						-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2009 roku	1 971	3 971	540	131	582	7 195
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2010 roku	1 971	3 971	540	131	582	7 195
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia		10	21		30	61
Zwiększenia z tytułu zawartych umów leasingu						
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia (-)					(21)	(21)
Zmniejszenia stanu z tytułu likwidacji (-)						
Zwiększenia lub zmniejszenia wynikające z przeszacowania						
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)						
Odwrócenie odpisów aktualizujących						
Amortyzacja (-)		(233)	(65)	(26)	(181)	(505)
Pozostałe zmiany		(124)				(124)
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2010 roku	1 971	3 624	496	105	410	6 606

okres objęty sprawozdaniem finansowym:	OD 01.01.2010 DO 30.06.2010	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski TYS. PLN
--	-----------------------------	-----------------------	-----------------------



Tabela nr 3.3

ODPISY AKTUALIZUJĄCE Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI W OKRESIE

Wyszczególnienie	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Inne środki trwałe	Razem
Wartość odpisów na dzień 01.01.2010 roku	424	0	152	576
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w ciągu okresu w rachunku zysków i strat				
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w ciągu okresu bezpośrednio w kapitale własnym				
Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości ujętych w rachunku zysków i strat w ciągu okresu (-)				
Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości odniesionych bezpośrednio na kapitał własny w ciągu okresu (-)				
Wartość odpisów na dzień 30.06.2010 roku	424	0	152	576



Tabela nr 3.5

ODPISY AKTUALIZUJĄCE Z TYTUŁU PRZESZACOWANIA

Wyszczególnienie	Grunty	Razem
Wartość odpisów na dzień 01.01.2009 roku	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu przeszacowania ujęte w ciągu okresu bezpośrednio w kapitale własnym	1 563	1 563
Wartość odpisów na dzień 31.12.2009 roku	1 563	1 563

1. Wartość bilansowa brutto wszystkich używanych a w pełni zamortyzowanych rzeczowych aktywów trwałych wynosi 922 tys. zł.

NOTA NR 4.

INWESTYCJE W JEDNOSTKI ZALEŻNE I STOWARZYSZONE

Tabela nr 4.1

INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	30.06.2010	31.12.2009
Stan na początek okresu	88	138
Zwiększenia w okresie sprawozdawczym, z tytułu:		
- połączenia jednostek gospodarczych		
- reklasyfikacja		
- inne zwiększenia		
Zmniejszenia w okresie sprawozdawczym, z tytułu:		
- sprzedaż jednostki zależnej		50
- reklasyfikacja		
- inne zmniejszenia		
Różnice kursowe		
Stan na koniec okresu	88	88

okres objęty sprawozdaniem finansowym:	OD 01.01.2010 DO 30.06.2010	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski TYS. PLN
--	-----------------------------	-----------------------	-----------------------



Tabela nr 4.2

INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH NA DZIEŃ 30.06.2010 ROKU

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

Zarząd Próchnika S.A. z siedzibą w Łodzi informuje, iż będąc jedynym wspólnikiem SAILS FASHION Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Łodzi przy ul. Kilińskiego 228, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Łodzi – Śródmieścia w Łodzi XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego, pod nr KRS 0000313706, w dniu 8 kwietnia 2009 roku dokonał zbycia wszystkich 50 (pięćdziesięciu) udziałów w SAILS FASHION Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Łodzi przy ul. Kilińskiego 228, za cenę 50.000 zł (pięćdziesięciu tysięcy złotych) równoważną wartości ewidencyjnej w księgach rachunkowych emitenta, na rzecz Adama Franza Jurgensena oraz Radosława Maculewicza. Zapłata za zbyte udziały nastąpiła w formie gotówkowej

W zakresie posiadanych udziałów w „Pabia Fashion” spółka z o.o. w dniu 27 kwietnia 2006 roku Sąd Rejonowy dla Łodzi, Sąd Gospodarczy XIV Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych ogłosił upadłość „Pabia Fashion” spółka z o.o. obejmującą likwidację majątku dłużnika przez co kontrola Próchnik S.A. nad spółką została utracona. Zarząd Spółki Próchnik S.A. informuje, iż w dniu 26 czerwca 2009 roku otrzymał od Syndyka masy upadłości Spółki Pabia Fashion sp. z o.o. wiadomość, iż postanowieniem z dnia 29 kwietnia 2009 roku wydanym w sprawie Sygn. akt XIV GUp 12/06 przez Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi, Sąd Gospodarczy XIV Wydział Gospodarczy dla spraw Upadłościowych i Naprawczych, postanowił zakończyć postępowanie upadłościowe wobec Pabia Fashion sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi oraz podać do publicznej wiadomości ten fakt przez obwieszczenie w "Monitorze Sądowym i Gospodarczym" i w prasie lokalnej a także przez wywieszenie stosownego obwieszczenia na tablicy ogłoszeń Sądu Rejonowego dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi XIV Wydział Gospodarczy. Spółka „Pabia Fashion” Sp. z o.o. po zakończeniu postępowania upadłościowego została wykreślona z Krajowego Rejestru Sądowego dnia 23 czerwca 2009 roku syg.akt. XX NS-REJ. KRS/9377/09/23 przez Sąd Rejonowy dla Łodzi – Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego.

okres objęty sprawozdaniem finansowym:	OD 01.01.2010 DO 30.06.2010	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski TYS. PLN
--	-----------------------------	-----------------------	-----------------------



INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH NA DZIEŃ 31.12.2009 ROKU

Nazwa spółki zależnej	Kapitał własny	Kapitał podstawowy	Zobowiązania	Aktywa jednostki	Przychody ze sprzedaży oraz operacji finansowych	Wynik finansowy za okres bieżący
Próchnik MODA sp. z o.o. w Łodzi	2	194	90	92	-	(8)
Próchnik MODA sp. z o.o. w Moskwie	Brak danych	Brak danych	Brak danych	Brak danych	Brak danych	Brak danych
Próchnik UKRAINA sp. z o.o. we Lwowie	246	699	488	735	1.224	(113)

W zakresie posiadanych udziałów w „Pabia Fashion” spółka z o.o. w dniu 27 kwietnia 2006 roku Sąd Rejonowy dla Łodzi, Sąd Gospodarczy XIV Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych ogłosił upadłość „Pabia Fashion” spółka z o.o. obejmującą likwidację majątku dłużnika przez co kontrola Próchnik S.A. nad spółką została utracona. W dniu 17 września została zarejestrowana spółka Sails Fashion do której Próchnik S.A. zamierzał przenieść działalność produkcyjną. Z uwagi na zmianę planów przez Próchnik S.A. nie doszło do przeniesienia części produkcyjnej. Spółka Sails Fashion nie podjęła działalności.

okres objęty sprawozdaniem finansowym:	OD 01.01.2010 DO 30.06.2010	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski TYS. PLN
--	-----------------------------	-----------------------	-----------------------



NOTA NR 5.

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE

Tabela nr 5.1

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	30.06.2010	31.12.2009
Należności z tytułu wpłaconych kaucji i gwarancji bankowych	1 328	1 163
Razem należności długoterminowe	1 328	1 163

Tabela nr 5.2

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE - STRUKTURA WALUTOWA

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2010		Na dzień 31.12.2009	
	W walucie	po przeliczeniu na PLN	w walucie	po przeliczeniu na PLN
PLN		1 328		1 163
		-		

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Tabela nr 5.3

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	30.06.2010	31.12.2009
Należności od jednostek krajowych	751	244
Należności od jednostek zagranicznych	1 610	122
Należności z tytułu dostaw i usług łącznie	2 361	366

Tabela nr 5.4

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	30.06.2010	31.12.2009
Należności z tytułu podatków	111	875
Należności z tytułu wpłaconych kaucji		
Należności pozostałe	62	7
Należności łącznie, z tego	173	882
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa	173	882

okres objęty sprawozdaniem finansowym:	OD 01.01.2010 DO 30.06.2010	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski TYS. PLN
--	-----------------------------	-----------------------	-----------------------



Tabela nr 5.5

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01.01 do 30.06.2010	od 01.01 do 31.12.2009
Stan na początek okresu	587	415
Odpisy aktualizujące dokonane w okresie sprawozdawczym	1	407
Odpisy aktualizujące odwrócone w okresie sprawozdawczym (-)	(90)	(235)
Odpisy aktualizujące wykorzystane w okresie sprawozdawczym (-)		
Stan na koniec okresu	498	587

Tabela nr 5.6

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

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2010		na dzień 31.12.2009	
	W walucie	Po przeliczeniu na PLN	w walucie	Po przeliczeniu na PLN
PLN		933		1 126
EUR	26	108	17	71
USD	446	1 502	18	51
Razem	X	2 534	X	1 248

Tabela nr 5.7

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	30.06.2010	31.12.2009
Należności z tytułu dostaw i usług	53	34
Od jednostek zależnych	53	34
Od jednostek współzależnych		
Od jednostek stowarzyszonych		
Od pozostałych jednostek – FH VERO,MIK		
Pozostałe należności krótkoterminowe		-
Od jednostek zależnych		
Od jednostek współzależnych		
Od jednostek stowarzyszonych		
Odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych (-)		
Razem	53	34

okres objęty sprawozdaniem finansowym:	OD 01.01.2010 DO 30.06.2010	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski TYS. PLN
--	-----------------------------	-----------------------	-----------------------



Tabela nr 5.8

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE - STRUKTURA PRZETERMINOWANIA

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	30.06.2010	31.12.2009
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług	896	845
- do 1 miesiąca	171	234
- powyżej 1 miesiąca do 6 miesięcy	12	5
- powyżej 6 miesięcy do roku		39
- powyżej roku	713	567
- odpisy aktualizujące wartość należności przeterminowanych (-)	(714)	(567)
Pozostałe przeterminowane należności krótkoterminowe		-
- do 1 miesiąca		
- powyżej 1 miesiąca do 6 miesięcy		
- powyżej 6 miesięcy do roku		
- powyżej roku		
- odpisy aktualizujące wartość należności przeterminowanych (-)		
Należności przeterminowane brutto	896	845
Odpisy aktualizujące wartość należności przeterminowanych	(714)	(567)
Należności przeterminowane netto	182	278

Tabela nr 5.9

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE DOCHODZONE NA DRODZE SĄDOWEJ

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	30.06.2010	31.12.2009
Należności z tytułu dostaw i usług, w tym:		-
- wartość brutto należności dochodzonych na drodze sądowej	217	368
- odpisy aktualizujące wartość należności spornych (-)	(217)	(368)
Pozostałe należności krótkoterminowe, w tym:		-
- wartość brutto należności dochodzonych na drodze sądowej		
- odpisy aktualizujące wartość należności spornych (-)		
Należności dochodzone na drodze sądowej brutto	217	368
Odpisy aktualizujące wartość należności spornych	(217)	(368)
Wartość netto należności dochodzonych na drodze sądowej	0	0-

NOTA NR 6.

ZAPASY

Tabela nr 6.1

STRUKTURA ZAPASÓW

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	30.06.2010	31.12.2009
Materiały	0	0
Produkcja w toku	0	0
Wyroby gotowe	3 658	6 787
Towary	9 029	9 674
Zaliczki na dostawy		
Zapasy ogółem, w tym	12 687	16 461
- wartość bilansowa zapasów wykazywanych w wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży		
- wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań		

okres objęty sprawozdaniem finansowym:	OD 01.01.2010 DO 30.06.2010	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski TYS. PLN
--	-----------------------------	-----------------------	-----------------------



NOTA NR 7.

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Nie występują

Tabela nr 7.1

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	30.06.2010	31.12.2009
Usługi obce		
Czynsze najmu	137	139
Koszty ubezpieczeń	31	19
Fundusz socjalny		1
Podatki i opłaty	89	-
Koszty emisji akcji serii G		141
Pozostałe koszty do rozliczenia w czasie	1	1
Razem	258	301

Tabela nr 7.2

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO (WYLICZENIA NIE AKTUALIZOWANE NA 30.06.2010 R.)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto bilansowa	Wartość netto podatkowa	Różnica	Aktywo z tytułu odroczonego podatku
1	2	3	4	5	6
1.	Odpisy zapasów (wycena bilansowa)	16.461	16.933	472	90
2.	Odpisy aktualizujące wartość należności (wycena bilansowa)	1.248	2.203	955	181
3	Niewypłacone wynagrodzenia i składki ZUS	211	0	211	40
4	Rezerwa na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe	32	0	32	6
3.	RAZEM	17.952	19.136	1.670	317

NOTA NR 8.

INSTRUMENTY FINANSOWE

Tabela nr 8.1

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	30.06.2010	31.12.2009
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	-	-
Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności		
Pożyczki i należności		
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	88	88
Instrumenty zabezpieczające wartość godziwą		
Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne		
Razem aktywa finansowe	88	88

okres objęty sprawozdaniem finansowym:	OD 01.01.2010 DO 30.06.2010	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski TYS. PLN
--	-----------------------------	-----------------------	-----------------------



- długoterminowe	88	88
- krótkoterminowe	-	-

Tabela nr 8.2

AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	30.06.2010	31.12.2009
Instrumenty pochodne handlowe		
Akcje spółek notowanych	-	-
Dłużne papiery wartościowe		
Razem aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	-	-
- krótkoterminowe	-	-

Tabela nr 8.3

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

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01.01 do 30.06.2010	od 01.01 do 31.12.2009
Stan na początek okresu	-	-
Nabycie		
Wycena odniesiona w rachunek zysków i strat	-	-
Odpisy z tytułu utraty wartości (-)	-	-
Zbycie (-)	-	-
Inne zmiany		
Stan na koniec okresu	-	-

Tabela nr 8.4

POŻYCZKI I NALEŻNOŚCI

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	30.06.2010	31.12.2009
Należność z tytułu pożyczki		
Razem pożyczki i należności	-	-
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	-	-

ZMIANA STANU POŻYCZEK I NALEŻNOŚCI

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01.01 do 30.06.2010	od 01.01 do 31.12.2009
Stan na początek okresu	0	16
Nabycie		
Odsetki naliczone wg efektywnej stopy procentowej		
Odpisy z tytułu utraty wartości (-)	-	(16)
Zmiana kategorii aktywa		
Zbycie (-)		
Inne zmiany		
Stan na koniec okresu	0	0



Tabela nr 8.5

AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	30.06.2010	31.12.2009
Akcje i udziały	88	88
Dłużne papiery wartościowe		
Razem aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	88	88
- długoterminowe	88	88
- krótkoterminowe	-	-

ZMIANA STANU AKTYWÓW FINANSOWYCH DOSTĘPNYCH DO SPRZEDAŻY

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01.01 do 30.06.2010	od 01.01 do 31.12.2009
Stan na początek okresu	88	138
Nabycie	-	-
Wycena odniesiona na kapitał		
Odpisy z tytułu utraty wartości odniesione na rachunek zysków i strat (-)	-	-
Zmiana kategorii aktywa		
Zbycie (-)	-	(50)
Inne zmiany		
Stan na koniec okresu	88	88

Tabela nr 8.6

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	30.06.2010	31.12.2009
Środki pieniężne w kasie	168	270
Środki pieniężne w banku	715	400
Razem	883	670

NOTA NR 9.

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Tabela nr 9.1

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE NA DZIEŃ 30.06.2010 ROKU

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	30.06.2010	31.12.2009
Kredyty		
Pożyczki		
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	24	35
Inne zobowiązania finansowe		
Razem zobowiązania finansowe	24	35
- długoterminowe	0	14
- krótkoterminowe	24	21

okres objęty sprawozdaniem finansowym:	OD 01.01.2010 DO 30.06.2010	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski TYS. PLN
--	-----------------------------	-----------------------	-----------------------



Tabela nr 9.2

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU FINANSOWEGO

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2010		na dzień 31.12.2009	
	opłaty minimalne	wartość bieżąca opłat minimalnych	opłaty minimalne	wartość bieżąca opłat minimalnych
<i>Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu finansowego</i>	24	24	39	35
Płatne w okresie do 1 roku	24	24	25	21
Płatne w okresie od 1 roku do 5 lat			14	14
Płatne powyżej 5 lat				
Przyszłe minimalne opłaty z tytułu umów leasingu finansowego ogółem	24	24	39	35
Koszty finansowe			4	
Wartość bieżąca minimalnych opłat z tytułu umów leasingu finansowego	24	24	35	35

Tabela nr 9.3

PRZEDMIOTY LEASINGU NA DZIEŃ 30.06.2010 ROKU

Wyszczególnienie	W odniesieniu do grup aktywów				Razem
	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	
Sprzęt IT		24			
Wartość bilansowa netto przedmiotów leasingu	-	24		-	

PRZEDMIOTY LEASINGU NA DZIEŃ 31.12.2009 ROKU

Wyszczególnienie	W odniesieniu do grup aktywów				Razem
	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	
Sprzęt IT		35			35
					-
Wartość bilansowa netto przedmiotów leasingu	-	35			35

Tabela nr 9.4

UMOWY LEASINGU FINANSOWEGO NA DZIEŃ 30.06.2010 ROKU

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

okres objęty sprawozdaniem finansowym:	OD 01.01.2010 DO 30.06.2010	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski TYS. PLN
--	-----------------------------	-----------------------	-----------------------



UMOWY LEASINGU FINANSOWEGO NA DZIEŃ 31.12.2010 ROKU

Lp.	Finansujący	Numer umowy	Wartość początkowa	Wartość początkowa (waluta)	Oznaczenie waluty	Termin zakończenia umowy	Wartość zobowiązań na koniec okresu sprawozdawczego	Część krótko-terminowa	Część długo-terminowa
1	SG Equipment Finance Warszawa	20760	75	-	PLN	2011	24	24	24
Razem		x	-	x	x	x	24	24	24

Ryzyka związane z instrumentami finansowymi

Ryzyko rynkowe

Spółka rozpoznaje trzy rodzaje ryzyka rynkowego:

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

Ryzyko stopy procentowej

Zobowiązania finansowe Spółki utrzymywane są do terminu wymagalności. Nie istnieje na dzień 30.06.2010 istotne ryzyko stopy procentowej.

Ryzyko kredytowe

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

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

Wartość godziwa

Spółka na dzień 30.06.2010 nie posiada aktywów finansowych przeznaczone do obrotu wycenianych w wartości godziwej.

Zobowiązania finansowe reprezentują zobowiązania z tytułu leasingu finansowego.

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

NOTA NR 10.

KAPITAŁ PODSTAWOWY, AKCJE WŁASNE, OPCJE NA AKCJE

Tabela nr 10.1

KAPITAŁ PODSTAWOWY

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	30.06.2010	31.12.2009
Liczba akcji	122 480 456	97 984 365
Wartość nominalna akcji (PLN / akcję)	0,50	0,50
Kapitał podstawowy	61 240	48 992

okres objęty sprawozdaniem finansowym:	OD 01.01.2010 DO 30.06.2010	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski TYS. PLN
--	-----------------------------	-----------------------	-----------------------



Tabela nr 10.2

KAPITAŁ PODSTAWOWY (STRUKTURA) NA DZIEŃ 30.06.2010 ROKU

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

KAPITAŁ PODSTAWOWY (STRUKTURA) NA DZIEŃ 31.12.2009 ROKU

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

Tabela nr 10.3

KAPITAŁ PODSTAWOWY (STRUKTURA) NA DZIEŃ 30.06.2010 ROKU

Zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania :

MIK Małgorzata Grabowska posiada 29 139 024 akcji (29 139 024 głosów, co stanowi 23,79 % ogólnej liczby głosów);

Pan Mirosław Kuś – 8 800 000 akcji dodatkowo posiada również (8 800 000 głosów, co stanowi 7,18% ogólnej liczby głosów)

Pan Krzysztof Grabowski –Prezes Zarządu-posiada 2 000 000 akcji (2 000 000 głosów co stanowi 1,63 % ogólnej liczby głosów);

Pan Marcin Augustyniak – Członek Rady Nadzorczej – posiada 625 000 akcji (625 000głosów, co stanowi 0,51% ogólnej liczby głosów);

Pozostały akcjonariat rozproszony.

Tabela nr 10.4

ZMIANY KAPITAŁU PODSTAWOWEGO

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01.01 do 30.06.2010	od 01.01 do 31.12.2009
Kapitał podstawowy na początek okresu	48 992	45 455
Zwiększenia kapitału podstawowego w okresie	-	-
Emisja akcji serii G		3 537
Emisja akcji serii H	12 248	
Zmniejszenia kapitału podstawowego w okresie	-	-
Kapitał podstawowy na koniec okresu	61 240	48 992

okres objęty sprawozdaniem finansowym:	OD 01.01.2010 DO 30.06.2010	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski TYS. PLN
--	-----------------------------	-----------------------	-----------------------



Tabela nr 10.5

ZMIANY KAPITAŁU REZERWOWEGO

W okresie od 01 stycznia 2010 r. do 30 czerwca 2010 r. zmiany kapitału rezerwowego w Spółce nie wystąpiły.

Przeliczenie pozycji kapitału własnego o skutki hiperinflacji.

MSR 29 Sprawozdawczość finansowa w gospodarkach hiperinflacyjnych zawiera wymóg, aby jednostki, które prowadzą działalność gospodarczą w okresie hiperinflacji, przeliczyły składniki kapitału własnego z zastosowaniem ogólnego wskaźnika inflacji. Regulacje standardu powinny być stosowane do sprawozdań finansowych od początku okresu sprawozdawczego, w którym występuje hiperinflacja w kraju. Przyjmuje się, że w Polsce występowała hiperinflacja w latach 1989-1996. Zdaniem Zarządu Spółki, wątpliwości może budzić ujmowanie w bilansie wspomnianej korekty hiperinflacyjnej jako nie pokrytej straty z lat ubiegłych w sytuacji gdy dotyczy ona zdarzeń sprzed lat ośmiu i więcej, a korespondujące z nią zyski zostały podzielone przed datą sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego. Dodatkowo, nie jest jasne czy ewentualne ujęcie korekty hiperinflacyjnej powoduje skutki na gruncie przepisów Kodeksu Spółek Handlowych, dotyczących np. kwoty dywidendy możliwej do wypłaty, kwoty zaliczki na poczet dywidendy czy też warunków kiedy niezbędne jest podjęcie uchwały dotyczącej dalszego istnienia jednostki. Spółka dokonała przeliczenia kapitału zakładowego (tabela poniżej), jednakże zdaniem Zarządu Spółki ujęcie korekty hiperinflacyjnej bezpośrednio w sprawozdaniu sporządzonym na dzień 30.06.2010 r mogłoby być mylące dla użytkowników sprawozdania finansowego, dlatego też Zarząd zdecydował o jej nie wprowadzeniu.

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

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

Rejestracja warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego.

W dniu 6 marca 2007 R Sąd Rejonowy XX Wydz. Krajowego Rejestru Sądowego w Łodzi zarejestrował warunkowe podwyższenie kapitału zakładowego w kwocie 4.544.850 zł. w drodze emisji nowych akcji na okaziciela serii F o wartości nominalnej 0,50 zł każda. Akcje serii F obejmowane będą przez uprawnionych z warrantów subskrypcyjnych serii A emitowanych na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy. W dniu 19.12.2006 r. NWZA podjęło uchwałę o emisji 9.089.700 warrantów subskrypcyjnych serii A na akcje na okaziciela serii F o wartości nominalnej 0,50 zł. każda. Warranty Subskrypcyjne miały zostać zaoferowane kadrze menedżerskiej nieodpłatnie pod warunkiem osiągnięcia przez Spółkę lub grupę kapitałowa Spółki, co najmniej 1,5 mln zł. zysku netto w 2007 roku, 3,0 mln zł netto w 2008 roku lub 5 mln zł zysku netto łącznie w latach 2007 i 2008. Z uwagi, iż spółka na dzień 31.12.2008 oraz na dzień 30.06.2009 roku nie osiągnęła wyniku dodatniego warunkującego objęcie warrantów subskrypcyjnych nie wyceniono ich w sprawozdaniu sporządzonym na dzień 30.06.2009r.

REZERWY NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE

Tabela nr 11.1

ZMIANY REZERW NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE

Wyszczególnienie	Rezerwa na odprawy emerytalne	Rezerwa na nagrody jubileuszowe	Rezerwa na pozostałe świadczenia pracownicze	Razem
Stan rezerw na dzień 01.01.2009 roku	51	261	-	312
Zwiększenia rezerw				
Zmniejszenia rezerw (-)				



Rezerwy utworzone				-
Rezerwy wykorzystane (-)		(3)		(3)
Rezerwy rozwiązane (-)	(44)	(233)		(277)
Pozostałe zmiany stanu rezerw				-
Stan rezerw na dzień 31.12.2009 roku	7	25	-	32
Stan rezerw na dzień 01.01.2010 roku	7	25	-	32
Zwiększenia rezerw	2			
Zmniejszenia rezerw (-)	2	(1)		
Rezerwy utworzone				
Rezerwy wykorzystane (-)				
Rezerwy rozwiązane (-)				
Pozostałe zmiany stanu rezerw				
Stan rezerw na dzień 30.06.2010 roku, w tym:				
- rezerwy krótkoterminowe				
- rezerwy długoterminowe	7	24		31

NOTA NR 11.

REZERWY POZOSTAŁE

Tabela nr 12.1

ZMIANY POZOSTAŁYCH REZERW NA ZOBOWIĄZANIA W OKRESIE

Wyszczególnienie	Rezerwa na podatek odroczony	Rezerwa na zobowiązania sporne
Stan rezerw na dzień 01.01.2009 roku	382	922
Zwiększenia rezerw	272	168
Zmniejszenia rezerw (-)		
Rezerwy utworzone		
Rezerwy wykorzystane (-)		
Rezerwy rozwiązane (-)	(84)	(1 034)
Pozostałe zmiany stanu rezerw		
Stan rezerw na dzień 31.12.2009 roku	570	56
Stan rezerw na dzień 01.01.2010 roku	570	56
Zwiększenia rezerw		
Zmniejszenia rezerw (-)		
Rezerwy utworzone		
Rezerwy wykorzystane (-)		
Rezerwy rozwiązane (-)		
Pozostałe zmiany stanu rezerw		
Stan rezerw na dzień 30.06.2010 roku, w tym:	570	56
- rezerwy krótkoterminowe		56
- rezerwy długoterminowe	570	

okres objęty sprawozdaniem finansowym:	OD 01.01.2010 DO 30.06.2010	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski TYS. PLN
--	-----------------------------	-----------------------	-----------------------



NOTA NR 12.

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

Tabela nr 13.1

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	30.06.2010	31.12.2009
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług krajowe	458	9 086
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług zagraniczne	57	2 179
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem	513	11 265

Tabela nr 13.2

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	30.06.2010	31.12.2009
Zobowiązania z tytułu podatków	284	279
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	216	293
Zobowiązania ZFŚS	402	405
Zobowiązanie z tytułu zapłaty za udziały	0	0
Pozostałe zobowiązania	160	111
Pozostałe zobowiązania ogółem, z tego	1 052	1 088
- część długoterminowa		
- część krótkoterminowa	1 052	1 088

Tabela nr 13.3

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

Wyszczególnienie	na dzień 30.06.2010		na dzień 31.12.2009	
	w walucie	po przeliczeniu na PLN	w walucie	po przeliczeniu na PLN
PLN		1 508		10 174
EUR	14	57	11	46
USD			742	2 133
		1 565		12 353

Tabela nr 13.4

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	30.06.2010	31.12.2009
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-
- od jednostek zależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od pozostałych jednostek	113	6 625
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	-	-
- od jednostek zależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
Razem	113	6 625

okres objęty sprawozdaniem finansowym:	OD 01.01.2010 DO 30.06.2010	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski TYS. PLN
--	-----------------------------	-----------------------	-----------------------



NOTA NR 13.

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

Tabela nr 14.1

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	30.06.2010	31.12.2009
Niewykorzystane urlopy	130	81
Koszty energii	23	25
Czynsze		0
Usługi obce	130	59
Nota odszkodowanie		4
Rezerwa na wynagrodzenie Zarządu		14
Kwota podlegająca redukcji w układzie		-
Stan rozliczeń międzyokresowych na koniec okresu sprawozdawczego, w tym:	283	183
- rozliczenia długoterminowe		
- rozliczenia krótkoterminowe	283	183

NOTA NR 14.

PODATEK DOCHODOWY

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

Tabela nr 15.1

PODATEK DOCHODOWY (GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA)

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01.01 do 30.06.2010	od 01.01 do 30.06.2009
<i>Rachunek zysków i strat</i>	(4 276)	(2 137)
Bieżący podatek dochodowy		-
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego		
Korekty dotyczące podatku bieżącego z lat ubiegłych		
Odroczony podatek dochodowy		(84)
Związany z działalnością kontynuowaną		(84)
Związany z odwróceniem się różnic przejściowych dotyczących działalności zaniechanej		
Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego		
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat		(84)

Tabela nr 15.2

UZGODNIENIE OBCIĄŻENIA PODATKOWEGO Z WYNIKIEM FINANSOWYM BRUTTO

Wariant 1	za okres	za okres
	od 01.01 do 31.12.2010	od 01.01 do 31.12.2009
Wynik finansowy brutto	(4 276)	(3 147)
Podatek dochodowy obliczony według obowiązującej stawki krajowej (19 %)		-

okres objęty sprawozdaniem finansowym:	OD 01.01.2010 DO 30.06.2010	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski TYS. PLN
--	-----------------------------	-----------------------	-----------------------



Podatek odroczony z tytułu dodatnich różnic przejściowych (Rezerwa)		(187)
Podatek odroczony z tytułu ujemnych różnic przejściowych (Aktywa)		317
Strata netto z działalności zaniechanej		(141)
Wynik finansowy netto	(4 276)	(3 158)

Tabela nr 15.3

ROZLICZENIE PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH ZA OKRES OD 01.01.2010 DO 30.06.2010

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość
1	Przychody i zyski z ewidencji	15 475
2	Przychody nie podlegające opodatkowaniu	(304)
3	Przychody podatkowe nie będące przychodami księgowymi	22
4	Razem przychody podatkowe (1+2+3)	15 193
5	Koszty i straty w ewidencji	19 751
6	Koszty i straty trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	
7	Koszty i straty przejściowo nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	
8	Koszty podatkowe, nie będące kosztami księgowymi	(335)
9	Razem koszty podatkowe (5-6-7+8)	19 416
10	Dochód (strata) – (4-9)	(4 223)

Tabela nr 15.4

ODRO CZONY PODATEK DOCHODOWY

Wyszczególnienie	Bilans		Rachunek zysków i strat	
	na dzień	na dzień	za okres	za okres
	30.06.2010	31.12.2009	od 01.01 do 30.06.2010	od 01.01 do 31.12.2009
<i>Rezerwy z tytułu podatku odroczonego</i>				
- rezerwa dot. przeszacowania do wartości godziwej w związku z przejściem na MSR	158	158	0	59
- rezerwa na przejściową różnicę pomiędzy amortyzacją podatkową a bilansową	412	412	0	(247)
- odwrócenie rezerwy w związku z odpisem dotyczącym działalności zaniechanej				
Rezerwy brutto z tytułu podatku odroczonego	570	570	0	(187)

okres objęty sprawozdaniem finansowym:	OD 01.01.2010 DO 30.06.2010	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski TYS. PLN
--	-----------------------------	-----------------------	-----------------------



NOTA NR 15.

AKTYWA WARUNKOWE ORAZ ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Tabela nr 16.1

AKTYWA WARUNKOWE ORAZ ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	30.06.2010	31.12.2009
Zobowiązania warunkowe	-	-
wobec pozostałych jednostek, z tytułu:	-	-
Umowy leasingu	-	-

NOTA NR 16.

NOTY DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Tabela nr 17.1

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01.01 do 30.06.2010	od 01.01 do 30.06.2009
Sprzedaż wyrobów	2 117	6 479
Świadczenie usług	260	218
Sprzedaż towarów	11 804	8 958
Sprzedaż materiałów		11
Przychody ze sprzedaży ogółem	14 181	15 666

okres objęty sprawozdaniem finansowym:	OD 01.01.2010 DO 30.06.2010	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski TYS. PLN
--	-----------------------------	-----------------------	-----------------------



Tabela nr 17.2

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01.01 do 30.06.2010	od 01.01 do 30.06.2009
Amortyzacja	517	636
Zużycie materiałów i energii	580	842
Usługi obce	3 605	3 960
Podatki i opłaty	414	423
Wynagrodzenia	1 808	3 383
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	280	618
Pozostałe koszty rodzajowe	323	194
Koszty według rodzaju	7 527	10 056
Zmiana stanu zapasów, produktów w toku, rozliczeń międzyokresowych	11	2 753
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki		
Koszty sprzedaży	5 837	5 994
Koszty ogólnego zarządu	1 701	2 300
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów, usług	2 043	4 515

Tabela nr 17.3

POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01.01 do 30.06.2010	od 01.01 do 30.06.2009
Pozostałe przychody operacyjne	1 255	2 547
Rozwiązanie odpisu aktualizującego na należności	302	168
Rozwiązanie odpisu aktualizującego na towary	880	282
Rozwiązanie rezerwy na odprawy emerytalne i jubileuszowe	3	258
Rozwiązanie odpisu aktualizującego na wyroby	35	562
Rozwiązanie odpisu aktualizującego na materiały		276
Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość środka trwałego		829
Uzyskane odszkodowania i koszty procesu	22	5
Uzyskane darowizny tkanin i odzyskane tkaniny		-
Odpisane zobowiązania		
Pozostałe	13	167
Pozostałe koszty operacyjne	1 087	2 162
Strata ze zbycia aktywów trwałych	0	750
Utworzone rezerwy i odpisane należności	70	327
Odpis aktualizujący na zapasy	949	767
Trwała utrata wartości aktywów trwałych		
Utworzone rezerwy na oprawy emerytalne i zobowiązania	2	
Koszty sądowe i egzekucyjne, odszkodowania		13
Likwidacje środków trwałych	58	
Likwidacje środków obrotowych		184
Rozliczenie niedoborów		
Dopłaty		
Pozostałe koszty restrukturyzacji spółki	4	99
Składki członkowskie		
Pozostałe	4	22
Pozostałe przychody (koszty) operacyjne netto		385

okres objęty sprawozdaniem finansowym:	OD 01.01.2010 DO 30.06.2010	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski TYS. PLN
--	-----------------------------	-----------------------	-----------------------



Tabela nr 17.4

PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01.01 do 30.06.2010	od 01.01 do 30.06.2009
Przychody finansowe	39	9
Odsetki	16	10
Dodatnie różnice kursowe		
Wynik na kontraktach terminowych		
Odsetki od lokat środków z emisji	23	
Koszty finansowe	784	199
Odsetki		177
Prowizje bankowe		
Ujemne różnice kursowe	153	22
Odsetki od zobowiązań	370	
Koszty emisji	261	
Strata ze zbycia inwestycji		
Przychody (koszty) finansowe netto	(745)	(190)

Tabela nr 17.5

ZYSKI / STRATY Z INWESTYCJI

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01.01 do 30.06.2010	od 01.01 do 30.06.2009
Zysk / strata ze sprzedaży udziałów / akcji w pozostałych jednostkach, w tym:	-	-
Zysk / strata inne	-	-
Obligacje skarbowe	-	-
Razem	-	-

Tabela nr 17.6

WYNIK DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01.01 do 30.06.2010	od 01.01 do 30.06.2009
Przychody	-	-
Koszty	-	(99)
Zysk/strata przed opodatkowaniem	-	(99)
Podatek odroczony odwrócony w okresie	-	-
Strata netto dotycząca działalności zaniechanej	-	(99)



Tabela nr 17.7

ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

Zyski	za okres	za okres
	od 01.01 do 30.06.2010	od 01.01 do 30.06.2009
Zysk netto danego roku podlegający podziałowi między akcjonariuszy	(4 276)	(2 125)
Liczba wyemitowanych akcji	122 480 456	90 910 300
Działalność kontynuowana		
Zysk netto danego roku podlegający podziałowi między akcjonariuszy na 1 akcję	(0,04)	(0,02)
Działalność kontynuowana i zaniechana		
Zysk netto danego roku podlegający podziałowi między akcjonariuszy na 1 akcję	(0,04)	(0,02)

NOTA NR 17.

INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH

Za podmioty powiązane wobec spółki uznaje się;

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

Tabela nr 18.1

INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01.01 do 30.06.2010	od 01.01 do 30.06.2009
Świadczenia na rzecz personelu kierowniczego		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	451	503
Świadczenia po okresie zatrudnienia		
Pozostałe świadczenia długoterminowe		
Świadczenia z tyt. rozwiązania stosunku pracy		
Płatności w formie akcji własnych		
Razem	451	503

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży towarów, usług	Koszt własny dotyczący transakcji	Należności	Odpisy aktualizujące należności wątpliwe
Strony transakcji				
- jednostka				
- jednostki sprawujące współkontrolę lub mające istotny wpływ				
- jednostki zależne				
- jednostki stowarzyszone				
- wspólne przedsięwzięcia				
- kluczowy personel kierowniczy				
- pozostałe podmioty powiązane	141	26	53	
Razem	141	26	53	



Wyszczególnienie	Rodzaj transakcji			Razem	Zobowiązania
	Zakup towarów, usług	Zapasy towarów z transakcji pomiędzy powiązanymi podmiotami	Zakup nieruchomości		
<i>Strony transakcji</i>					
- jednostka				-	
- jednostki sprawujące współkontrolę lub mające istotny wpływ				-	
- jednostki zależne				-	
- jednostki stowarzyszone				-	
- wspólne przedsięwzięcia				-	
- kluczowy personel kierowniczy				-	62
- pozostałe podmioty powiązane	2 936			2 936-	135
Razem	2 936			2 936-	197

Transakcje z podmiotami zależnymi dotyczą następujących podmiotów: MIK Małgorzata Grabowska z siedzibą w Ciechanowie (95% zakupów z powiązanymi) oraz DK&DK D.J.KORDALSCY (5% zakupów z powiązanymi)

NOTA NR 18.

POZOSTAŁE INFORMACJE WYMAGANE PRZEPISAMI

1. Zobowiązania Spółki wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli – nie dotyczą
2. Spółka NA DZIEŃ 30.06.2010 r poniosła koszty związane z zaniechaniem działalności nie wystąpiły.
3. Spółka nie poniosła kosztów związanych z wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.
4. Łączna wartość wynagrodzeń i nagród wypłaconych lub należnych, odrębnie dla osób zarządzających i nadzorujących Spółki wyniosła na dzień 30.06.2010 roku:

Tabela nr 19.1

WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ Z TYTUŁU PEŁNIENIA FUNKCJI W SPÓŁCE W OKRESIE OD 01.01 DO 30.06.2010 ROKU

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie zasadnicze	Inne świadczenia	Razem
<i>Wynagrodzenia członków Zarządu</i>	1	1	
Krzysztof Grabowski	350	3	353
Paweł Jaworski	74	3	77
Razem	424	6	430
<i>Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej</i>	1	1	
Marcin Augustyniak	4		4
Dorota Kordalska	4		4
Jan Kordalski	4		4
Michał Kiszurno	5		5
Radosław Maculewicz	4		4
Razem	21		21



WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ Z TYTUŁU PEŁNIENIA FUNKCJI W SPÓŁCE W OKRESIE OD 01.01 DO 30.06.2009 ROKU

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie zasadnicze	Inne świadczenia	Razem
	1	1	
Wynagrodzenia członków Zarządu	1	1	
Krzysztof Grabowski	189	106	295
Paweł Jaworski	30	54	84
Jacek Pudło	17		
Krzysztof Okoński		60	60
Razem	236	220	456
Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej	1	1	
Radosław Maculewicz	9		9
Arkadiusz Karbowski	9		9
Artur Zajkowski	9		9
Michał Kiszurno	9		9
Krzysztof Osiej	5		5
Jarosław Trzeciński	6		6
Razem	47		47

Tabela nr 19.2

PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01.01 do 30.06.2010	od 01.01 do 30.06.2009
Pracownicy umysłowi	68	115
Pracownicy fizyczni		11
Razem	68	126

Tabela nr 19.3

ROTACJA KADR

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	od 01.01 do 30.06.2010	od 01.01 do 30.06.2009
Liczba pracowników przyjętych	40	30
Liczba pracowników zwolnionych	70	124
Razem	110	154

Na 30.06.2010 r. zatrudnionych było 63 pracowników

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

Nie dotyczy



NOTA NR 19.

ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

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

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

Zarząd Próchnik S.A. informuje, że w dniu 11.08.2010 r. otrzymał zawiadomienie od Pana Jana Andrzeja Kordalskiego o rezygnacji przez Niego z funkcji Członka Rady Nadzorczej Próchnik S.A. z dniem 11 sierpnia 2010 roku.

W dniu 12 sierpnia 2010 r. Rada Nadzorcza spółki Próchnik S.A. z siedzibą w Łodzi, działając w wykonaniu obowiązku, o którym mowa w art. 86 ust. 3 i ust. 7 Ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz nadzorze publicznym ("Ustawa") powołała ze swego grona Komitet Audytu w następującym składzie:

Dorota Kordalska – Przewodniczący Komitetu Audytu,
Radosław Maculewicz – Członek Komitetu Audytu,
Michał Kiszurno – Członek Komitetu Audytu.

Członkiem Komitetu Audytu spełniającym warunki niezależności, posiadającym kwalifikacje w dziedzinie rachunkowości i rewizji finansowej, przewidziane w Ustawie jest Pani Dorota Kordalska. Komitet Audytu jest uprawniony do wykonywania czynności rewizji finansowej w spółce, w tym w szczególności do:

- Monitorowania procesu sprawozdawczości finansowej;
- Monitorowania skuteczności systemów kontroli wewnętrznej, audytu wewnętrznego oraz zarządzania ryzykiem;
- Monitorowania wykonywania czynności rewizji finansowej;
- Monitorowania niezależności biegłego rewidenta i podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.

Podpisy:

Krzysztof Grabowski Prezes Zarządu

Paweł Jaworski Wiceprezes Zarządu

Marek Szkudlarek CDFK Sp. z o.o.
