

prochnik

milan | london | new york | warsaw

INFORMACJA DODATKOWA

DO RAPORTU

ZA III KWARTAŁ 2009

PRÓCHNIK S.A.

13 listopada 2009 ROKU

WYBRANE DANE FINANSOWE

Wybrane Dane Finansowe	w tys. zł		w tys. EURO	
	III kwartał 2009 okres 01.01.2009 - 30.09.2009	III kwartał 2008 okres 01.01.2008 - 30.09.2008	III kwartał 2009 okres 01.01.2009 - 30.09.2009	III kwartał 2008 okres 01.01.2008 - 30.09.2008
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	21 676	26 490	4 927	7 724
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 404	-1 282	-319	-374
III. Zysk (strata) brutto	8 602	-1 364	1 955	-398
IV. Zysk (strata) netto	-1 583	-1 385	-360	-404
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-5 189	-644	-1 180	-188
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-202	376	-46	110
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	3 524	-7	801	-2
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-1 867	-275	-424	-80
BILANS				
IX. Aktywa razem	24 708	24 953	5 851	7 321
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 888	8 846	2 105	2 595
XI. Zobowiązania długoterminowe	377	1 135	89	333
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	8 510	7 711	2 015	2 262
XIII. Kapitał własny	15 821	16 106	3 747	4 726
XIV. Kapitał zakładowy	48 992	45 455	11 602	13 337
WARTOŚĆ AKCJI				
XV. Liczba akcji	97 984 365	90 910 300	90 910 300	90 910 300
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	-0,02	-0,02	0,00	0,00
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)				
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)	0,16	0,18	0,04	0,05
XIX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)				
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EUR)				

1. Prezentowany raport kwartalny obejmuje okres III kwartału roku 2009 i dane finansowe za analogiczny okres roku 2008. Wybrane dane finansowe zostały przeliczone na EURO wg następujących zasad:
 - Poszczególne pozycje Rachunku zysków i strat oraz przepływów pieniężnych wg średnich kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, a w uzasadnionych przypadkach - obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień danego okresu III kwartału 2009, który wynosi 4,3993
 - Poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu wg średniego kursu ogłoszonego przez NBP na dzień 30.09.2009 roku, który wynosi 4,2226.
2. Sprawozdanie finansowe za III kwartał 2009 roku sporządzone zostało zgodnie z zasadami Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (MSFF) a w zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2002 roku, nr 76, poz 694 z późniejszymi zmianami).
3. Dane za III kwartał 2009r. zostały sporządzone z zachowaniem zasad wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego określonych na dzień bilansowy.

1. Informacje podstawowe

Forma prawna i siedziba : PRÓCHNIK Spółka Akcyjna

ul. Kilińskiego 228

93-124 Łódź

Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestr Przedsiębiorców KRS
0000079261 Sądu Rejonowy dla Łodzi Śródmieścia XX Wydział
KRS

Podstawowy przedmiot działalności:

1. Sprzedaż detaliczna odzieży prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach PKD 47.71.Z;
2. Pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona w niewyspecjalizowanych sklepach PKD 47.19.Z;
3. Sprzedaż detaliczna wyrobów tekstylnych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach PKD 47.51.Z.;
4. Sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami i targowiskami PKD 47.9.

Miejsce prowadzenia działalności:

Spółka prowadzi działalności gospodarczą na terenie Polski oraz poza granicami.

2. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Emitenta

Skład osobowy Zarządu:

Krzysztof Grabowski

Paweł Jaworski

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Skład osobowy Rady Nadzorczej:

Michał Kiskurno

Radosław Maculewicz

Marcin Augustyniak

Jan Kordalski

Przewodniczący Rady Nadzorczej

Wice Przewodniczący Rady Nadzorczej

Członek Rady Nadzorczej

Członek Rady Nadzorczej

Dorota Kordalska
Tadeusz Grabowski

Członek Rady Nadzorczej
Członek Rady Nadzorczej

3. Omówienie podstawowych zasad wyceny

Wycena operacji dewizowych

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

1. Pozycje pieniężne wyrażone w walucie obcej wyceniane są według kursu zamknięcia (kursu natychmiastowej realizacji, wykonania) tzn. po kursie banku wiodącego - Banku PKO BP z pierwszego notowania z dnia bilansowego.
2. Niepieniężne pozycje bilansowe ewidencjonowane według kosztu historycznego wyrażonego w walucie obcej wyceniane są według kursu wymiany z dnia zawarcia transakcji.
3. Niepieniężne pozycje bilansowe ewidencjonowane według wartości godziwej wyrażonej w walucie obcej wyceniane są według kursu wymiany z dnia ustalenia wartości godziwej.

Wartości niematerialne i prawne

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

Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

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

Należności długoterminowe

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

Inwestycje (aktywa finansowe) i zobowiązania finansowe

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

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

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

Zapasy

Zapasy są to aktywa, które:

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

Materiały

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

Materiały w przerobie

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

Towary

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

Półprodukty i produkty w toku

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

Produkty gotowe

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

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

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

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

Koszty zakupu

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

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

Rozchód zapasów

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

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

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

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

Należności z tytułu dostaw i usług.

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

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

Aktywa i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne kosztów.

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

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

Kapitały własne

Na kapitały własne składają się:

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

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

Rezerwy na zobowiązania

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

Rezerwę należy utworzyć, gdy:

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

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

Rezerwy na odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe i niewykorzystane urlopy.

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

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług.

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

Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych

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

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

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

USTALENIE WYNIKU FINANSOWEGO.

Elementami wyniku finansowego są:

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

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

4. Informacja o korektach z tytułu rezerw, rezerwie i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz odpisach aktualizujących wartość składników aktywów :**a) utworzone rezerwy (w tys. zł) w kw. :**

	III kw. 2009
zapasy towarów, materiałów i wyr. gotowych	15
należności,	197
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-
krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	-
bieżne rozliczenia międzyokresowe kosztów	-
Aktywa trwałe	-

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

	III kw. 2009
zapasy towarów, materiałów i wyr. gotowych	172
należności	931
krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	205
bieżne rozliczenia międzyokresowe kosztów	242
inne aktywa trwałe	-

c) rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

utworzona w związku z przejściem na MSR na dzień 01.01.2006 r. w kwocie 392 tys. zł na dzień 30.09.2009 wartość bilansowa rezerwy na podatek odroczonego wynosi 299 tys. zł.

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

	III kw. 2009
zapasów wyrobów gotowych, materiałów, towarów	538
należności	880
aktywów trwałych	694

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

W dniu 22 lipca 2009r została dokonana przez Sąd Rejonowy dla Łodzi - Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego rejestracja zmiany wysokości kapitału zakładowego Spółki. W następstwie przeprowadzonej subskrypcji prywatnej akcji zwykłych na okaziciela serii G kapitał zakładowy Spółki Próchnik S.A. został podwyższony z kwoty 45 455 150,00 zł do kwoty 48 992 182,50 zł i aktualnie dzieli się na 97 984 365 akcji o wartości nominalnej 0,50 zł. każda, w tym :

- a) 1 500 000 akcji zwykłych na okaziciela serii A o numerach od 0000001 do 1500000;
- b) 8 500 000 akcji zwykłych na okaziciela serii B o numerach od 0000001 do 8500000;
- c) 30 000 000 akcji zwykłych na okaziciela serii C o numerach od 0000001 do 30000000;
- d) 5 455 150 akcji zwykłych na okaziciela serii D o numerach od 0000001 do 5455150;
- e) 45 455 150 akcji zwykłych na okaziciela serii E o numerach od 00000001 do 45455150;
- f) 7 074 065 akcji zwykłych na okaziciela serii G o numerach od 0000001 do 7074065.

Ogólna liczba głosów wynikająca ze wszystkich wyemitowanych akcji po zarejestrowaniu ww. zmiany kapitału zakładowego wynosi 97 984 365 głosów

W trzecim kwartale 2009 roku spółka osiągnęła 6.009 tys. zł. przychodów ze sprzedaży, w porównaniu z 9.580 tys. zł w III kwartale 2008 r. Spółka w okresie od 01.07.2009 r. do 30.09.2009 r. osiągnęła stratę netto na poziomie -999 tys. zł , w porównaniu do okresu od 01.07.2008 do 30.09.2008 r. osiągnęła zysk netto na poziomie 885 tys. zł.

Zysk brutto ze sprzedaży w okresie od 01.07.2009 r. do 30.09.2009 r. wyniósł 2.640 tys. zł, w porównaniu z III kwartałem 2008 r. 3.591 tys. zł. Spółka Próchnik SA w III kwartale 2009 r. osiągnęła stratę na działalności operacyjnej na poziomie -1.024 tys. zł. w porównaniu spółka w III kwartale 2008 r. osiągnęła zysk na działalności operacyjnej w wysokości 411 tys. zł.

Rosnące wysokie koszty utrzymania salonów w centrach handlowych nie są w pełni pokrywane przez uzyskiwane marże na sprzedaży. Nastąpił znaczący spadek marży zysku brutto usług sprzedawanych na rynku zagranicznym, głównie z powodu kursu euro.

Poziom zyskowności w Spółce skorelowany jest z koniunkturą panującą na rynkach kapitałowych i gospodarczych. Tendencje te mają wpływ na wysokość generowanych przychodów i na wyniki finansowe osiąmane przez Spółkę. W drugiej połowie 2008 roku, a także w początkowym okresie 2009 roku, wystąpiły negatywne tendencje na rynkach kapitałowych i gospodarczych, związane z ogólnoświatowym kryzysem finansowym i gospodarczym, co z pewnością miało bezpośredni wpływ na osiąmane przez Spółkę wyniki finansowe w okresie objętym sprawozdaniem (III Kwartał 2009).

Zarząd Spółki zakłada, iż Spółka wygeneruje dodatnie wyniki finansowe (zysk netto) w okresie poprawy koniunktury na rynkach kapitałowych i gospodarczych. W ocenie Zarządu Spółki, w związku z oznakami polepszenia koniunktury na rynkach kapitałowych i gospodarczych i wzrostami kursów papierów wartościowych notowanych na rynku regulowanym na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie SA, które wystąpiły i występują w okresie bezpośrednio poprzedzającym sporządzenie niniejszego sprawozdania, a także w związku ze stworzeniem nowych salonów sprzedaży, powiększeniem asortymentu możliwe jest wystąpienie w przyszłości pozytywnych tendencji rynkowych w, a tym samym wzrost zyskowności Spółki z tego tytułu, co stanowi jednocześnie podstawowe źródło przychodów Spółki. Pojawiające się tendencje powinny mieć przełożenie na wyniki finansowe Spółki i wzrost zyskowności w Spółce, przy założeniu jednak utrzymania pozytywnego trendu koniunkturalnego na rynkach gospodarczych w dłuższym okresie czasu.

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

Spółka rozpoznaje następujące czynniki mające znaczący wpływ na osiągnięte wyniki w III kwartale br.

- wzrost cen zakupu towarów sprowadzanych z zagranicy,
- wzrost kosztów czynszów najmu w Centrach Handlowych,
- zmniejszenie popytu na rynku.

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

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

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

W dniu 22 lipca 2009r. przez Sąd Rejonowy dla Łodzi - Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego dokonano rejestracji zmiany wysokości kapitału zakładowego Spółki. W następstwie przeprowadzonej subskrypcji prywatnej akcji zwykłych na okaziciela serii G kapitał zakładowy Spółki Próchnik S.A. został podwyższony z kwoty 45 455 150,00 zł do kwoty 48 992 182,50 zł i aktualnie dzieli się na 97 984 365 akcji o wartości nominalnej 0,50 zł. każda, w tym :

- 1 500 000 akcji zwykłych na okaziciela serii A o numerach od 0000001 do 1500000;
- 8 500 000 akcji zwykłych na okaziciela serii B o numerach od 0000001 do 8500000;
- 30 000 000 akcji zwykłych na okaziciela serii C o numerach od 0000001 do 30000000;
- 5 455 150 akcji zwykłych na okaziciela serii D o numerach od 0000001 do 5455150;
- 45 455 150 akcji zwykłych na okaziciela serii E o numerach od 00000001 do 45455150;
- 7 074 065 akcji zwykłych na okaziciela serii G o numerach od 0000001 do 7074065.

Ogólna liczba głosów wynikająca ze wszystkich wyemitowanych akcji po zarejestrowaniu ww. zmiany kapitału zakładowego wynosi 97 984 365 głosów.

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

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

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

W celu zapewnienia rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji finansowej oraz lepszej prezentacji sprawozdań finansowych, Zarząd dokonał 12 listopada 2009 r. zmiany „Zasad rachunkowości dla Spółki Próchnik S.A. ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego 2009 r. (t.j. 01.01.2009 r.) w następującym zakresie:

Zmienia się brzmienie ust 1 w punkcie III.8.10.1. „Zasad rachunkowości dla Spółki Próchnik S.A.

III 8.10.1 Zasady obliczania rezerw na niechodliwe zapasy w Spółce Próchnik S.A.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów materiałów, towarów i produktów gotowych- Spółka dokonuje zbiorczo odpisów wartości poszczególnych rodzajów zapasów zalegających na magazynach wg następujących zasad:

10% odpisu na zapasy zalegające na magazynie od 1 miesiący do 2 roku,
20% odpisu na zapasy zalegające na magazynie od 2 roku do 3 lat,
30% odpisu na zapasy zalegające na magazynie od 3 roku do 4 lat,
50% odpisu na zapasy zalegające na magazynie od 4 roku do 5 lat,
100% odpisu na zapasy zalegające na magazynie powyżej 5 lat

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

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

13. Data zatwierdzenia sprawozdania do publikacji.

Zarząd Próchnik S.A. zatwierdził w dniu 13 listopada 2009 r. sprawozdanie za III kwartał 2009 r do publikacji.

POZOSTAŁE INFORMACJE DO RAPORTU ZA III KW 2009 ROKU

1. Opis organizacji grupy kapitałowej emitenta.

Emitent jest podmiotem dominującym w stosunku do następujących podmiotów:

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

Na dzień 30.09.2009 roku udział w ogólnej liczbie głosów posiadany przez Spółkę w podmiotach zależnych jest równy udziałowi Spółki w kapitałach tych jednostek.

Spółki opisane w powyższej tabeli nie są objęte konsolidacją, ponieważ ich dane nie są istotne dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej "Próchnik" S.A".

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

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

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

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

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

Zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania

Pan Józef Wiśniewski posiada 7 074 065 akcji (7 074 06 głosów, co stanowi 7,22 % ogólnej liczby głosów);

MIK Małgorzata Grabowska posiada 4 850 000 akcji (4 850 000 głosów, co stanowi 4,95% ogólnej liczby głosów);

Pan Mirosław Kuś - 3 680 000 akcji (3 680 000 głosów, co stanowi 3,76% ogólnej liczby głosów);

Pan Krzysztof Osiej - 3 200 000 akcji (3 200 000 głosów, co stanowi 3,27% ogólnej liczby głosów);

Gnom Sp. z o.o. - 1 347 000 akcji (1 347 000 głosów, co stanowi 1,37% ogólnej liczby głosów).

Pan Krzysztof Grabowski –Prezes Zarządu-posiada 1 akcję .

Pan Marcin Augustyniak – Członek Rady Nadzorczej – posiada 500 000 akcji

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

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

IMIĘ I NAZWISKO	FUNKCJA	AKCJE
Krzysztof Grabowski	Prezes Zarządu	1
Marcin Augustyniak	Członek Rady Nadzorczej	500.000

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

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

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

Niniejszym informujemy, że w Sądach są prowadzone następujące sprawy:

1. Sprawa z powództwa PRÓCHNIK S.A. przeciwko Włodzimierzowi Wieczorkowi prowadzącemu działalność gospodarczą pod nazwą PPHU VICTOR o zapłatę kwoty 53.500,00 zł. Pozew został złożony w dniu 17 czerwca 2009r. Czekamy na wydanie przez Sąd nakazu zapłaty.
2. Sprawa z powództwa PRÓCHNIK S.A. przeciwko Jackowi Pudło prowadzącemu działalność gospodarczą pod nazwą Firma Handlowa VERO o zapłatę kwoty 213.155,56 zł. Pozew został złożony w dniu 12 sierpnia 2009r. 9 września 2009r. Sąd wydał nakaz zapłaty czekamy na jego uprawomocnienie.

3. Postępowanie administracyjne prowadzone przed Komisją Nadzoru Finansowego wszczęte w dniu 30 stycznia 2009r. w przedmiocie nałożenia kary administracyjnej w wysokości 70.000,00 zł. W dniu 28 kwietnia 2009r. KNF decyzją nr DPO/A1/476/7/13/09/MP założył na PROCHNIK S.A. karę pieniężną w w/w wysokości. W dniu 30 czerwca 2009r. PRÓCHNIK S.A. złożył wniosek o ponowne rozpatrzenie sprawy. Czekamy na merytoryczne rozstrzygnięcie KNF.

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

Za podmioty powiązane wobec spółki uznaje się:

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

	Sprzedaż towarów, usług w tys. zł.	Należności w tys. zł.	Zakup towarów, usług w tys. zł.	Zobowiązania w tys. zł.
<i>Strony transakcji</i>				
- jednostka				
- jednostki sprawujące współkontrolę lub mające istotny wpływ				
- jednostki zależne		156		
- jednostki stowarzyszone				
- wspólne przedsięwzięcia				
- kluczowy personel kierowniczy				
- pozostałe podmioty powiązane	181	10	2.681	468
Razem	181	166	2.681	468

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

Wartość transakcji z podmiotami powiązanymi od początku roku obrotowego- z firmą MIK Małgorzata Grabowska 2.681.246,57 zł netto (3.271.120,82 zł brutto).

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

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

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

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

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

W dniu 25.09.2009 Walne Zgromadzenie Spółka Próchnik SA na podstawie art 430 § 1, art 431 § 2 pkt 2), art 432 § 1 i art. 433 § 1 kodeksu spółek handlowych postanowiło podwyższyć kapitał zakładowy Spółki z kwoty 48 992 182,50 zł o kwotę nie wyższą niż 12 248 045,50 zł, tj. do kwoty nie wyższej niż 61 240 228 zł poprzez emisję nie więcej niż 24 496 091 akcji zwykłych na okaziciela serii H o wartości nominalnej 0,50 zł każda akcja.

Podwyższenie kapitału zakładowego zostanie dokonane w granicach określonych niniejszej uchwały w wysokości odpowiadającej liczbie objętych akcji serii H.

Kapitał zakładowy Spółki będzie wynosił nie więcej niż 61 240 228 zł i dzielił się będzie na nie więcej niż 122 480 456 akcji o wartości nominalnej 0,50 zł każda.

Zarząd Spółki Próchnik SA podjął decyzję o aktualizacji wartości nieruchomości na podstawie operatu szacunkowego z szacowania wartości rynkowej nieruchomości LD1M/00089871/7 (działka nr 60/11 obrębu G-05), LD1M/000898731/1 (działki nr 60/12, 60/29 i 60/30 obrębu G-05, LD1M/00089878/6 (działka nr 60/18 zlokalizowanych w Łodzi przy ul. Kilińskiego 228.

Aktualną wartość nieruchomości w podejściu porównawczym oszacowano (po zaokrągleniu) na kwotę 4 554 000,00 zł. Wartość nieruchomości przed oszacowaniem wynosiła 3 028 422,83 zł.

Aktualizacja wartości nieruchomości w wysokości 1 525 577,17 zł wynika ze zwiększenia wartości rynkowej gruntów w kwocie 1 562 699,95 która została zarachowana na kapitał z aktualizacji wyceny a wartość rynkowa budynków została zmniejszona o kwotę 37 122,78 zł i została zarachowana w pozostałe koszty operacyjne.

W dniu 12 listopada 2009 r. Zarząd Spółki Próchnik SA podjął uchwałę dotyczącą zmian „Zasad Polityki Rachunkowości Próchnik SA dotyczącą pkt III 8.10.1 Zasady obliczania rezerw na niechodliwe zapasy w Spółce Próchnik S.A.” ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego 2009 r. (t.j. 01.01.2009 r.) w następującym zakresie:

Odpisy aktualizujące wartość zapasów materiałów, towarów i produktów gotowych- Spółka dokonuje zbiorczo odpisów wartości poszczególnych rodzajów zapasów zalegających na magazynach wg następujących zasad:

- 10% odpisu na zapasy zalegające na magazynie od 1 miesiący do 2 roku,
- 20% odpisu na zapasy zalegające na magazynie od 2 roku do 3 lat,
- 30% odpisu na zapasy zalegające na magazynie od 3 roku do 4 lat,
- 50% odpisu na zapasy zalegające na magazynie od 4 roku do 5 lat,
- 100% odpisu na zapasy zalegające na magazynie powyżej 5 lat

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

W związku ze zmianą „Zasad Polityki Rachunkowości Próchnik SA” dotyczącą zmiany zasad obliczania rezerw na niechodliwe zapasy zmienią się wartości odpisów aktualizujących, wartość zapasów, zysk (strata) na działalności operacyjnej i zysk/strata netto dotycząca danego okresu. Zestawienie zmian przedstawia poniższa tabela w tys. zł.:

	Wartość odpisów aktualizujących zapasy	Wartość zapasów	Zysk (strata) na działalności operacyjnej	Zysk (strata) netto
narastająco na dzień 30.06.2009 po zmianie zasad obliczania rezerw na niechodliwe zapasy	695	12 310	-380	-584
narastająco na dzień 30.06.2009 przed zmianą zasad obliczania rezerw na niechodliwe zapasy	2 164	10 842	-1 849	-2 053
narastająco na dzień 31.03.2009 po zmianie zasad obliczania rezerw na niechodliwe zapasy	923	14 480	205	9
narastająco na dzień 31.03.2009 przed zmianą zasad obliczania rezerw na niechodliwe zapasy	2 207	13 196	-1 079	-1 275
narastająco na dzień 31.12.2008 po zmianie zasad obliczania rezerw na niechodliwe zapasy	1 018	13 585	-1 437	-3 688
narastająco na dzień 31.12.2008 przed zmianą zasad obliczania rezerw na niechodliwe zapasy	2 517	12 086	-2 936	-5 187
narastająco na dzień 30.09.2008 po zmianie zasad obliczania rezerw na niechodliwe				

zapasy	994	13 428	156	53
narastająco na dzień 30.09.2008 przed zmianą zasad obliczania rezerw na niechodliwe zapasy	2 432	11 990	-1 282	-1 385
narastająco na dzień 30.06.2008 po zmianie zasad obliczania rezerw na niechodliwe zapasy	896	13 866	475	-103
narastająco na dzień 30.06.2008 przed zmianą zasad obliczania rezerw na niechodliwe zapasy	3 062	11 699	-1 692	-2 270
narastająco na dzień 31.03.2008 po zmianie zasad obliczania rezerw na niechodliwe zapasy	1 744	13 140	661	393
narastająco na dzień 31.03.2008 przed zmianą zasad obliczania rezerw na niechodliwe zapasy	3 182	11 702	-777	-1 045

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

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

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