

PRÓCHNIK

**GRUPA KAPITAŁOWA
PRÓCHNIK S.A. W UPADŁOŚCI**

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE
WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

**WRAZ ZE ŚRÓDROCZNYM SKRÓCONYM JEDNOSTKOWYM
SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ**

ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2018 R. DO 30 CZERWCA 2018 R.

Łódź, 15 października 2018 r.



Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. w upadłości
Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe na dzień 30
czerwca 2018 r.
/ za okres 6 miesięcy 2018 r.

Spis treści

Wybrane dane finansowe ze Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego.....	5
Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji finansowej.....	7
na dzień 30 czerwca 2018 r.....	7
Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów	9
za okres 6 miesięcy 2018 r.....	9
Śródroczne Skrócone Sprawozdanie ze Zmian w Skonsolidowanym Kapitale Własnym	10
za okres 6 miesięcy 2018 r.....	10
Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych.....	13
za okres 6 miesięcy 2018 r.....	13
Informacja dodatkowa	14
do Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego.....	14
1. Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. w upadłości – informacje ogólne.....	14
2. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Próchnik S.A. w upadłości	15
3. Czas trwania działalności Spółki.....	16
4. Okres, za jaki sprawozdanie zostało sporządzone	16
5. Transakcje połączenia / nabycia udziałów	16
6. Transakcje sprzedaży akcji / działów skutkujące utratą kontroli.....	16
7. Transakcje na akcjach / udziałach nie powodujące utraty kontroli w spółkach zależnych.....	16
8. Kontynuacja działalności.....	17
9. Platforma zastosowanych MSSF	17
10. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów, ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.....	24
11. Ważne oszacowania i osądy księgowe, informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych, w tym korektach z tytułu rezerw, dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów oraz odwróceniu takich zapisów	24
12. Porównywalność danych finansowych.....	25
13. Przekształcenie sprawozdań finansowych w celu zapewnienia porównywalności danych, zmiany zasad rachunkowości i korekty błędów podstawowych.....	25
14. Korekty wynikające z zastrzeżeń w opiniach za lata ubiegłe	26
15. Rachunkowość zabezpieczeń	26
16. Nieruchomości inwestycyjne.....	27
17. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	27
18. Zapasy.....	27
19. Należności	28
20. Pożyczki udzielone.....	29
21. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne.....	29
22. Pozostałe aktywa.....	29
23. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich zapisów	30
24. Aktywa trwałe i grupy do zbycia przeznaczone do sprzedaży	30
25. Kredyty i pożyczki.....	35
26. Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	36
27. Rezerwy długoterminowe.....	36
28. Zobowiązania krótkoterminowe.....	36
29. Rezerwy na zobowiązania (krótkoterminowe) i rozliczenia międzyokresowe przychodów	37
30. Kapitał zakładowy.....	38

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. w upadłości
Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe na dzień 30
czerwca 2018 r.
/ za okres 6 miesięcy 2018 r.

31.	Zestawienie stanu posiadania akcji Emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta na dzień przekazania raportu półrocznego	40
32.	Akcje własne	40
33.	Podstawowy i rozwodniony zysk na jedną akcję	41
34.	Udziały niesprawujące kontroli	41
35.	Przychody i koszty z działalności operacyjnej	41
36.	Pozostałe przychody i koszty operacyjne	42
37.	Przychody i koszty finansowe	42
38.	Podatek dochodowy	43
39.	Ryzyka instrumentów finansowych posiadanych przez Grupę Kapitałową	43
40.	Zarządzanie ryzykiem	45
41.	Zarządzanie kapitałem	45
42.	Kategorie instrumentów finansowych	45
43.	Informacje dotyczące zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub sposobu wykorzystywania tych aktywów	46
44.	Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności aktywach i zobowiązaniach warunkowych, w tym również udzielonych gwarancjach i poręczeniach (także wekslowych), z wyodrębnieniem udzielonych na rzecz jednostek, w których spółka posiada udziały wiodące oraz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych	46
45.	Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w danym okresie lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie	47
46.	Poniesione nakłady inwestycyjne oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego nakłady inwestycyjne, w tym na niefinansowe aktywa trwałe	47
47.	Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji	47
48.	Przychody uzyskiwane sezonowo, cyklicznie lub sporadycznie	48
49.	Rozliczenia podatkowe	48
50.	Informacje o transakcjach Emitenta z podmiotami powiązаныmi	48
51.	Segmenty operacyjne	48
52.	Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych oraz kapitałowych papierów wartościowych	48
53.	Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane	49
54.	Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego	49
55.	Informacje o zatrudnieniu w Grupie Kapitałowej	49
56.	Informacje o wynagrodzeniach, premiach i nagrodach dla osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących Spółkę i jednostki zależne	49
57.	Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta	49
58.	Informacje o pożyczkach, kredytach, zaliczkach i gwarancjach udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących	50
59.	Informacje o zawarciu przez Grupę 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 Grupy	50
60.	Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej za bieżący okres	50
61.	Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły w I półroczu 2018 r.	50
62.	Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym	52
	Wybrane dane finansowe ze Śródrocznego Skróconego Jednostkowego Sprawozdania Finansowego	53

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. w upadłości
Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe na dzień 30
czerwca 2018 r.
/ za okres 6 miesięcy 2018 r.

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej	55
na dzień 30 czerwca 2018 r.	55
*Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów	57
za okres 6 miesięcy 2018 r.	57
Śródroczne Skrócone Sprawozdanie ze Zmian w Jednostkowym Kapitale Własnym.....	58
za okres 6 miesięcy 2018 r.	58
Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	60
za okres 6 miesięcy 2018 r.	60
Informacja dodatkowa	61
do Skróconego Jednostkowego Sprawozdania Finansowego.....	61
1. Forma prawna Spółki.....	61
2. Czas trwania Spółki.....	61
3. Prognozy Spółki.....	61
4. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	61
5. Waluta sprawozdania finansowego	62
6. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów, ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego i danych porównywalnych	62
7. Przekształcenie sprawozdań finansowych w celu zapewnienia porównywalności danych.....	62
8. Korekty wynikające z zastrzeżeń w opiniach za lata ubiegłe	63
9. Rachunkowość zabezpieczeń	63
10. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	64
11. Zapasy.....	64
12. Należności	64
13. Pożyczki udzielone.....	65
14. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	66
15. Pozostałe aktywa.....	66
16. Aktywa trwałe i grupy do zbycia przeznaczone do sprzedaży	67
17. Kredyty i pożyczki.....	72
18. Zobowiązania długoterminowe	72
19. Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	73
20. Rezerwy długoterminowe	73
21. Zobowiązania krótkoterminowe.....	73
22. Rezerwy na zobowiązania (krótkoterminowe) i rozliczenia międzyokresowe przychodów	74
23. Przychody i koszty z działalności operacyjnej	75
24. Pozostałe przychody i koszty operacyjne.....	76
25. Przychody i koszty finansowe.....	77
26. Podatek dochodowy	77
27. Kategorie instrumentów finansowych.....	78
28. Informacje o zatrudnieniu w Próchnik S.A. w upadłości.....	78
Zatwierdzenie Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego	79

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. w upadłości
Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe na dzień 30
czerwca 2018 r.
/ za okres 6 miesięcy 2018 r.

Wybrane dane finansowe ze Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego
Sprawozdania Finansowego

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł			w tys. EUR		
	30.06.2018 r. 6 miesięcy zakończonych 30.06.2018 r.	31.12.2017 r. 12 miesięcy zakończonych 31.12.2017 r.	30.06.2017 r. 6 miesięcy zakończonych 30.06.2017 r.	30.06.2018 r. 6 miesięcy zakończonych 30.06.2018 r.	31.12.2017 r. 12 miesięcy zakończonych 31.12.2017 r.	30.06.2017 r. 6 miesięcy zakończonych 30.06.2017 r.
Przychody ze sprzedaży	18 075	54 349	27 295	4 263	12 804	6 426
Koszt własny sprzedaży	-9 959	-27 010	-13 233	-2 349	-6 363	-3 116
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	8 116	27 339	14 062	1 914	6 441	3 311
Zysk (strata) ze sprzedaży	-6 896	-12 816	-4 533	-1 627	-3 019	-1 067
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-7 548	-58 584	-6 949	-1 780	-13 802	-1 636
Zysk (strata) przed opodatkowaniem (brutto)	-8 917	-62 170	-9 528	-2 103	-14 647	-2 243
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	-8 829	-64 504	-8 997	-2 083	-15 196	-2 118
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	979	-5 005	-1 815	231	-1 179	-427
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-138	-2 253	-1 631	-33	-531	-384
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-560	6 754	1 913	-132	1 591	450
Aktywa	13 523	28 164	70 193	3 100	6 752	16 608
Aktywa trwałe	2 107	9 745	52 077	483	2 336	12 322
Aktywa obrotowe	11 416	18 419	18 116	2 617	4 416	4 286
Zobowiązania i rezerwy	46 983	42 504	29 826	10 771	10 190	7 057
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	748	1 670	2 569	171	400	608
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	46 235	40 834	27 257	10 600	9 790	6 449
Kapitał zakładowy	-31 748	53 426	53 426	-7 279	12 809	12 641
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	-33 460	-14 340	40 147	-7 671	-3 438	9 499
Udziały niesprawujące kontroli	0	0	220	0	0	52
Wartość księgową na jedną akcję (w zł.)	-0,626	-0,268	0,751	-0,144	-0,064	0,178
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł.)	-0,626	-0,268	0,751	-0,144	-0,064	0,178
Liczba akcji na dzień bilansowy	53 425 666	53 425 666	53 425 666	53 425 666	53 425 666	53 425 666
Wartość księgową na jedną akcję (w zł.) - retrospektywnie	-0,626	-0,268	0,751	-0,144	-0,064	0,178
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł.) -retrospektywnie	-0,626	-0,268	0,751	-0,144	-0,064	0,178
Liczba akcji na dzień bilansowy - retrospektywnie	53 425 666	53 425 666	53 425 666	53 425 666	53 425 666	53 425 666
Zysk (strata) za okres na jedną akcję zwykłą (w zł.)	-0,165	-1,232	-0,176	-0,039	-0,290	-0,041
Rozwodniony zysk (strata) za okres na jedną akcję (w zł.)	-0,165	-1,232	-0,176	-0,039	-0,290	-0,041
Średnia ważona liczba akcji	53 425 666	52 356 031	51 249 572	53 425 666	52 356 031	51 249 572
Zysk (strata) za okres na jedną akcję (w zł.) - retrospektywnie	-0,165	-1,232	-0,176	-0,039	-0,290	-0,041
Rozwodniony zysk (strata) za okres na jedną akcję (w zł.) -retrospektywnie	-0,165	-1,232	-0,176	-0,039	-0,290	-0,041
Średnia ważona liczba akcji (retrospektywnie)	53 425 666	52 356 031	51 249 572	53 425 666	52 356 031	51 249 572

Wartość księgową na jedną akcję obliczono w stosunku do liczby akcji Próchnik S.A. w upadłości („Spółka”) pomniejszonej o akcje własne posiadane przez Spółkę. Ilość akcji wyniosła 53.425.666 sztuk na 30.06.2018 r. i 30.06.2017 r.

Zysk na jedną akcję obliczono jako stosunek zysku netto w okresie do średniej ważonej liczby akcji zwykłych w okresie, pomniejszonej o akcje własne posiadane przez Spółkę. Średnia ważona liczba akcji wyniosła odpowiednio 53.425.666 za okres 01.01.2018 – 30.06.2018 r. i 51.268.667 za okres 01.01.2017 r.- 30.06.2017 r.

 5



Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. w upadłości
Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe na dzień 30
czerwca 2018 r.
/ za okres 6 miesięcy 2018 r.

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

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu ogłoszonego na dany dzień przez Narodowy Bank Polski (odpowiednio 4,3616 zł / EURO na 30 czerwca 2018 r., 4,1709 zł / EURO na 31 grudnia 2017 r. i 4,2265 zł / EURO na 30 czerwca 2017 r.),
- poszczególne pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów środków pieniężnych – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu sprawozdawczego (odpowiednio 4,2395 zł / EURO za 6 miesięcy 2018 r., 4,2447 zł / EURO za 12 miesięcy 2017 r. i 4,2474 zł / EURO za 6 miesięcy 2017 r.).

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. w upadłości
Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe na dzień 30
czerwca 2018 r.
/ za okres 6 miesięcy 2018 r.

Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji finansowej
na dzień 30 czerwca 2018 r.

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	Nr noty	30.06.2018 r.	31.12.2017 r.	30.06.2017 r.
Aktywa trwałe		2 107	9 745	52 077
Wartość firmy	24	0	0	16 160
Inne wartości niematerialne	24	0	1 820	12 391
Rzeczowe aktywa trwałe	24	0	4 253	13 572
Nieruchomości inwestycyjne	16	1 302	2 603	5 578
Inwestycje w jednostkach zależnych		0	0	0
Pozostałe aktywa finansowe	24	0	2	2
Pożyczki długoterminowe	20	0	0	72
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17	805	923	4 181
Rozliczenia międzyokresowe i pozostałe aktywa trwałe	22	0	144	121
Aktywa obrotowe		11 416	18 419	18 116
Zapasy	18	3 125	12 138	13 943
Należności z tytułu dostaw i usług	19	2 805	3 130	2 061
Należności z tytułu PDOP	19	26	27	27
Pozostałe należności krótkoterminowe	19	1 020	507	368
Pozostałe aktywa finansowe		0	0	0
Pożyczki krótkoterminowe	20	0	14	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	21	2 231	1 950	921
Rozliczenia międzyokresowe	22	25	653	796
Pozostałe aktywa krótkoterminowe	22	0	0	0
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży:	24	2 184	0	0
- wartości niematerialne i prawne		1 340	0	0
- rzeczowe aktywa trwałe		843	0	0
- akcje i udziały w jednostkach zależnych		0	0	0
- pozostałe aktywa finansowe		1	0	0
Aktywa razem		13 523	28 164	70 193

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. w upadłości
Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe na dzień 30
czerwca 2018 r.
/ za okres 6 miesięcy 2018 r.

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	Nr noty	30.06.2018 r.	31.12.2017 r.	30.06.2017 r.
Kapitał własny	30	-33 460	-14 340	40 367
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		-33 460	-14 340	40 147
Kapitał podstawowy	30	-31 748	53 426	53 426
Pozostałe kapitały		1 302	21 088	21 088
Niepodzielony wynik finansowy		-3 014	-88 854	-34 367
- zysk (strata) z lat ubiegłych		-440	-24 350	-25 370
- zysk (strata) netto		-2 574	-64 504	-8 997
Udziały niesprawujące kontroli		0	0	220
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe		748	1 670	2 569
Kredyty i pożyczki	25	0	194	309
Zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu i dłużnych papierów wartościowych	28	0	491	662
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		0	0	0
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	26	748	953	1 556
Rezerwa na świadczenia pracownicze	27	0	18	18
Pozostałe rezerwy długoterminowe	27	0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		0	14	24
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe		46 235	40 834	27 257
Kredyty i pożyczki	25	10 784	10 554	3 327
Zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu i dłużnych papierów wartościowych	28	10 253	11 244	12 386
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	28	11 047	8 844	9 068
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego (PDOP)	28	0	42	0
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	28	4 792	2 943	1 908
Rezerwa na świadczenia pracownicze	29	557	539	268
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	29	7 659	6 654	289
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	29	19	14	11
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	24	1 124	0	0
- zobowiązania z tytułu leasingu rzeczowych aktywów trwałych		796	0	0
- zobowiązania z tytułu pożyczek na zakup rzeczowych aktywów trwałych		328	0	0
Pasywa razem		13 523	28 164	70 193

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. w upadłości
 Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe na dzień 30
 czerwca 2018 r.
 / za okres 6 miesięcy 2018 r.

Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów
 za okres 6 miesięcy 2018 r.

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	Nr noty	6 miesięcy zakończonych 30.06.2018 r.	12 miesięcy zakończonych 31.12.2017 r.	6 miesięcy zakończonych 30.06.2017 r.
DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA				
Przychody ze sprzedaży	35	18 075	54 349	27 295
Przychody ze sprzedaży produktów		16 114	48 250	24 236
Przychody ze sprzedaży usług		397	1 590	963
Przychody ze sprzedaży towarów		695	4 063	2 095
Przychody ze sprzedaży materiałów		869	446	1
Koszt własny sprzedaży	35	-9 959	-27 010	-13 233
Koszt sprzedanych produktów		-8 530	-24 142	-11 718
Koszt sprzedanych usług		0	-398	-398
Koszt sprzedanych towarów		-265	-1 627	-758
Koszt sprzedanych materiałów		-1 164	-843	-359
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		8 116	27 339	14 062
Koszty sprzedaży	35	-11 055	-31 356	-15 904
Koszty ogólnego zarządu	35	-3 957	-8 799	-2 691
Zysk (strata) ze sprzedaży		-6 896	-12 816	-4 533
Pozostałe przychody operacyjne	36	881	459	345
Pozostałe koszty operacyjne	36	-1 533	-46 227	-2 761
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		-7 548	-58 584	-6 949
Przychody finansowe	37	13	89	111
Koszty finansowe	37	-1 382	-3 675	-2 690
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-8 917	-62 170	-9 528
Podatek dochodowy	38	88	-2 334	485
- podatek dochodowy bieżący		0	-42	0
- podatek dochodowy odroczony		88	-2 292	485
Zysk (strata) netto		-8 829	-64 504	-9 043
Udziały niesprawujące kontroli		0	0	-46
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		-8 829	-64 504	-8 997

Pozostały zysk/(strata) całkowita				
Pozostałe elementy zysku / straty całkowitej		0	0	0
Podatek od pozycji pozostałego zysku całkowitego		0	0	0
Pozostały zysk/(strata) całkowita po opodatkowaniu		0	0	0
Zysk (strata) całkowita przypadająca akcjonariuszom jednostki dominującej		-8 829	-64 504	-8 997

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. w upadłości

Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe na dzień 30 czerwca 2018 r. / za okres 6 miesięcy 2018 r.

Śródroczne Skrócone Sprawozdanie ze Zmian w Skonsolidowanym Kapitale Własnym
za okres 6 miesięcy 2018 r.

Sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały zapasowe i rezerwy	Zakumulowany wynik finansowy	Razem kapitały własne przypadające akcjonariuszom j. dominującej	Udziały niesprawujące kontroli	Razem kapitały własne
6 miesięcy 2018 r.							
Stan na 01.01.2018 r.	53 426	6 589	14 499	-88 854	-14 340	0	-14 340
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0
b) korekty błędów podstawowych	0	0	0	0	0	0	0
Stan na 01.01.2018 r. po korektach	53 426	6 589	14 499	-88 854	-14 340	0	-14 340
Zysk/(strata) bieżącego okresu	0	0	0	-8 829	-8 829	0	-8 829
a) zwiększenie (z tytułu)	-85 174	0	0	0	-85 174	0	-85 174
Emisja akcji					0		0
Podział zysku z roku /lat poprzednich					0		0
Obniżenie kapitału z kapitału rezerwowego					0		0
Obniżenie kapitału z kapitału zapasowego					0		0
Przeniesienie kapitałów na dzień ogłoszenia upadłości	-85 174				-85 174		-85 174
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	5 139	-24 925	94 669	74 883	0	74 883
Poniesione koszty emisji					0		0
Podział zysku z roku /lat poprzednich					0		0
Obniżenie kapitału z kapitału rezerwowego					0		0
Obniżenie kapitału z kapitału zapasowego					0		0
Utworzenie rezerw i odpisów wynikających z braku kontynuacji działalności w kapital z aktualizacji wyceny			-10 291		-10 291		-10 291
Przeniesienie kapitałów na dzień ogłoszenia upadłości		5 139	-14 634	94 669	85 174		85 174
Stan na dzień bilansowy	-31 748	11 728	-10 426	-3 014	-33 460	0	-33 460

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. w upadłości

Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe na dzień 30 czerwca 2018 r. / za okres 6 miesięcy 2018 r.

Sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały zapasowe i rezerwy	Zakumulowany wynik finansowy	Razem kapitały własne przypadające akcjonariuszom j. dominującej	Udziały niesprawujące kontroli	Razem kapitały własne
12 miesięcy 2017 r.							
Stan na 01.01.2017 r.	47 025	6 589	14 270	-25 463	42 421	379	42 800
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0
b) korekty błędów podstawowych	0	0	0	774	774	0	774
Stan na 01.01.2017 r. po korektach	47 025	6 589	14 270	-24 689	43 195	379	43 574
Zysk/(strata) bieżącego okresu	0	0	0	-64 504	-64 504	0	-64 504
a) zwiększenie (z tytułu)	6 401	0	320	339	7 060	0	7 060
Emisja akcji	6 400	0	320	0	6 720	0	6 720
Podział zysku z roku /lat poprzednich	0	0	0	0	0	0	0
Obniżenie kapitału z kapitału rezerwowego	0	0	0	0	0	0	0
Obniżenie kapitału z kapitału zapasowego	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe zmiany (zmiana proporcji udziałów kapitału mniejszości)	1	0	0	339	340		340
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	-91	0	-91	-379	-470
Poniesione koszty emisji	0	0	-91	0	-91	0	-91
Podział zysku z roku /lat poprzednich	0	0	0	0	0	0	0
Obniżenie kapitału z kapitału rezerwowego	0	0	0	0	0	0	0
Obniżenie kapitału z kapitału zapasowego	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe zmiany (zmiana proporcji udziałów kapitału mniejszości)	0	0	0	0	0	-379	-379
Stan na dzień bilansowy	53 426	6 589	14 499	-88 854	-14 340	0	-14 340

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. w upadłości

Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe na dzień 30 czerwca 2018 r. / za okres 6 miesięcy 2018 r.

Sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały zapasowe i rezerwy	Zakumulowany wynik finansowy	Razem kapitały własne przypadające akcjonariuszom j. dominującej	Udziały niesprawujące kontroli	Razem kapitały własne
6 miesięcy 2017 r.							
Stan na 01.01.2017 r.	47 025	6 589	14 270	-25 463	42 421	379	42 800
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości							0
b) korekty błędów podstawowych i pozostałe zmiany							0
Stan na 01.01.2017 r. po korektach	47 025	6 589	14 270	-25 463	42 421	379	42 800
Zysk/(strata) bieżącego okresu	0	0	0	-8 997	-8 997	-46	-9 043
a) zwiększenie (z tytułu)	6 401	0	320	93	6 814	0	6 814
Emisja akcji	6 400	0	320	0	6 720	0	6 720
Podział zysku z roku /lat poprzednich	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe zmiany	1	0	0	93	94	0	94
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	-91	0	-91	-113	-204
Poniesione koszty emisji	0	0	-91	0	-91	0	-91
Podział zysku z roku / lat poprzednich	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	0	-113	-113
Stan na dzień bilansowy	53 426	6 589	14 499	-34 367	40 147	220	40 367

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. w upadłości
Informacja dodatkowa do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2018 r. / za okres 6 miesięcy 2018 r.

Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych
za okres 6 miesięcy 2018 r.

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	6 miesięcy zakończonych 30.06.2018 r.	12 miesięcy zakończonych 31.12.2017 r.	6 miesięcy zakończonych 30.06.2017 r.
Zysk (strata) przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	0	0	0
Zysk (strata) przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	-8 917	-62 170	-9 528
Korekty:	9 938	57 195	7 743
Amortyzacja wartości niematerialnych	110	565	318
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	826	1 876	922
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 041	1 474	593
Zyski/straty z inwestycji	940	42 890	3 642
Zmiana stanu zapasów	4 915	3 177	1 370
Zmiana stanu należności	-2 528	1 512	1 610
Zmiana stanu zobowiązań	3 982	-1 312	-977
Zmiana stanu rezerw	205	6 752	116
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	447	261	149
Inne korekty	0	0	0
Gotówka z działalności operacyjnej	1 021	-4 975	-1 785
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-42	-30	-30
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	979	-5 005	-1 815
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	-139	-2 624	-2 261
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	1	254	240
Wydatki na nabycie aktywów finansowych	0	-259	0
Wpływy z tytułu zbycia aktywów finansowych	0	0	0
Wydatki na nabycie nieruchomości inwestycyjnych	0	0	0
Wydatki z tytułu udzielenia pożyczek	0	-54	-40
Wpływy z tytułu spłaty pożyczek	0	430	430
Otrzymane odsetki	0	0	0
Otrzymane dywidendy	0	0	0
Pozostałe wpływy z działalności inwestycyjnej	0	0	0
Pozostałe wydatki z działalności inwestycyjnej	0	0	0
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-138	-2 253	-1 631
Wpływy netto z tytułu emisji akcji	0	6 720	6 720
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	228	10 171	3 006
Wpływy z tytułu emisji obligacji	0	0	0
Wydatki z tytułu spłaty kredytów i pożyczek	-138	-6 938	-6 772
Wydatki z tytułu spłaty obligacji	0	-1 200	0
Wydatki z tytułu spłaty zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-233	-459	-241
Odsetki zapłacone	-417	-1 540	-800
Pozostałe wpływy z działalności finansowej	0	0	0
Pozostałe wydatki z działalności finansowej	0	0	0
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-560	6 754	1 913
Przepływy pieniężne netto, razem	281	-504	-1 533
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	281	-504	-1 533
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	1 950	2 454	2 454
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	2 231	1 950	921

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. w upadłości
Informacja dodatkowa do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2018 r. / za okres 6 miesięcy 2018 r.

Informacja dodatkowa
do Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego

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

Jednostka dominująca

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

Próchnik S.A. w upadłości to jedyna spółka, która jest nieprzerwanie notowana na Giełdzie Papierów Wartościowych od momentu jej powstania, czyli od 16 kwietnia 1991 roku. Spółka prowadzi działalność na terytorium Polski oraz poza granicami kraju na podstawie przepisów Kodeksu Spółek Handlowych. Próchnik S.A. w upadłości zajmuje się projektowaniem, produkcją i sprzedażą detaliczną odzieży zarówno dla mężczyzn jak i kobiet. Głównym aktywem spółki jest marka Próchnik odwołująca się do klasycznego stylu mody męskiej.

Spółka w swojej ofercie posiada pełny asortyment klasycznej mody męskiej: płaszcze, kurtki, garnitury, marynarki oraz koszule, krawaty i inne akcesoria. Najważniejszą część asortymentu stanowi formalna i nieformalna kolekcja mody męskiej pod markami własnymi: Próchnik oraz Rage Age.

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

Sektor wg klasyfikacji GPW: lekki.

Organami Spółki są:

- Walne Zgromadzenie,
- Rada Nadzorcza,
- Zarząd.

W dniu 5 czerwca 2018 r. Sąd Rejonowy dla Łodzi – Śródmieścia w Łodzi, XIV Wydział Gospodarczy ds. Upadłościowych i Naprawczych, na wniosek Zarządu Spółki, wydał postanowienie o ogłoszeniu upadłości Spółki oraz powołał Syndyka w osobie pani Katarzyny Joanny Uszak. Postanowienie Sądu uprawomocniło się w dniu 17 lipca 2018 r.

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe i skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie podlegało badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta. Ostatnie sprawozdanie finansowe, które podlegało badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta to jednostkowe i skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2017 rok.

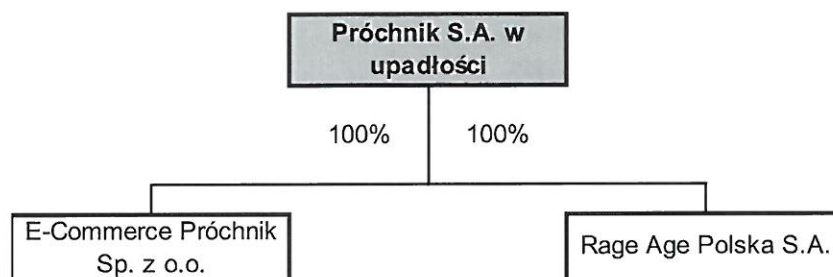
Śródroczne skrócone jednostkowe i skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawarte w sprawozdaniu półrocznym podlega przeglądowi przez biegłego rewidenta.

Jednostki zależne objęte konsolidacją metodą pełną na dzień bilansowy

L.p.	Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Przedmiot działalności	Siedziba	Charakter powiązania kapitałowego	Procent posiadanego kapitału zakładowego
1	Rage Age Polska S.A. (RAP)	produkcja i sprzedaż odzieży marki Rage Age	Warszawa	Zależna	100%
2	E-Commerce Próchnik Sp. z o.o.	internetowa sprzedaż odzieży	Łódź	Zależna	100%

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. w upadłości
Informacja dodatkowa do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2018 r. / za okres 6 miesięcy 2018 r.

Struktura Grupy Kapitałowej Próchnik S.A. w upadłości na dzień bilansowy



Rage Age Polska S.A.

Rage Age Polska posiada prawa do znaku towarowego Rage Age. Spółka ta jest także uprawniona do udzielania franczyzy na rynku polskim.

E-Commerce Próchnik Sp. z o.o.

E-Commerce Próchnik Sp. z o.o. zajmuje się sprzedażą internetową produktów spółki dominującej.

Podmioty powiązane nie objęte konsolidacją na dzień bilansowy

- Próchnik Moda Sp. z o.o. w Łodzi
- Próchnik Moda Sp. z o.o. w Moskwie
- Próchnik Moda Sp. z o.o. we Lwowie

Powyższe podmioty nie podlegają konsolidacji z uwagi na nieistotność.

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

Zgodnie z §17 Statutem Spółki, Rada Nadzorcza składa się z pięciu do siedmiu członków, powoływanych i odwoływanych przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy. Kadencja Rady Nadzorczej jest wspólna i trwa pięć lat.

Skład Rady Nadzorczej na dzień bilansowy

Rada Nadzorcza Próchnik S.A. w upadłości na dzień 30 czerwca 2018 r. działała w składzie:

- Pan Maciej Zientara – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Pan Jakub Szumielewicz – Członek/Sekretarz Rady Nadzorczej,
- Pan Hubert Staszewski – Członek Rady Nadzorczej,
- Pan Marcin Ungier – Członek Rady Nadzorczej,
- Pan Maciej Piela – Członek Rady Nadzorczej.

Po dniu bilansowym skład Rady Nadzorczej nie uległ zmianie.

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. w upadłości

Informacja dodatkowa do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego na dzień 30 czerwca 2018 r. / za okres 6 miesięcy 2018 r.

Skład Zarządu na dzień bilansowy

Zarząd Próchnik S.A. w upadłości na dzień 30 czerwca 2018 r. działał w składzie:

- Pan Julian Kutrzeba – Prezes Zarządu
- Pan Jacek Ruszel – Członek Zarządu.

Po dniu bilansowym skład Zarządu Próchnik S.A. w upadłości nie uległ zmianie.

W związku z wydanym w dniu 5 czerwca 2018 r. postanowieniem o ogłoszeniu upadłości Spółki, Sąd Rejonowy dla Łodzi – Śródmieścia w Łodzi, XIV Wydział Gospodarczy ds. Upadłościowych i Naprawczych wyznaczył

- **Syndyka masy upadłości w osobie Pani Katarzyny Joanny Uszak.**

3. Czas trwania działalności Spółki

Czas trwania działalności Spółki jest nieokreślony.

4. Okres, za jaki sprawozdanie zostało sporządzone

Śródroczne skrócone skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie finansowe obejmuje okres 6 miesięcy od 1 stycznia 2018 r. do 30 czerwca 2018 r. oraz okres porównywalny 6 miesięcy od 1 stycznia 2017 r. do 30 czerwca 2017 r. Sprawozdanie zostało sporządzone w polskich złotych. Polski złoty jest walutą funkcjonalną i walutą sprawozdawczą Grupy Kapitałowej Próchnik S.A. w upadłości. Dane w sprawozdaniu finansowym zostały wykazane w tysiącach złotych, chyba że wskazano inaczej.

Sprawozdania finansowe wszystkich jednostek podporządkowanych sporządzone zostały za ten sam okres sprawozdawczy, co sprawozdanie finansowe Spółki dominującej, przy zastosowaniu spójnych zasad rachunkowości (na 30 czerwca 2018 r. / za okres 6 miesięcy 2018 r.).

Rokiem obrotowym spółek wchodzących w skład Grupy jest rok kalendarzowy.

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Próchnik S.A. w upadłości oraz śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Próchnik S.A. w upadłości podlega przeglądowi w zakresie: sprawozdania z sytuacji finansowej, które zostały sporządzone na dzień 30.06.2018 r., sprawozdania z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów, sprawozdania ze zmian w kapitale własnym, sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2018 do 30.06.2018 r. oraz informacji dodatkowej o przyjętych zasadach rachunkowości i innych informacji objaśniających.

5. Transakcje połączenia / nabycia udziałów

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem oraz do dnia publikacji wyżej wymienione transakcje nie miały miejsca.

6. Transakcje sprzedaży akcji / działów skutkujące utratą kontroli

W I półroczu 2018 roku transakcje o takim charakterze nie wystąpiły.

7. Transakcje na akcjach / udziałach nie powodujące utraty kontroli w spółkach zależnych

W okresie sprawozdawczym Grupa Kapitałowa nie dokonywała transakcji na akcjach lub udziałach nie powodujących utraty kontroli w spółkach zależnych.

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. w upadłości
Informacja dodatkowa do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2018 r. / za okres 6 miesięcy 2018 r.

8. Kontynuacja działalności

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie finansowe i zostało sporządzone przy założeniu braku kontynuacji działalności gospodarczej przez Próchnik S.A. w upadłości z uwagi na postanowienie Sądu o ogłoszeniu upadłości z dnia 5 czerwca 2018 roku. Spółki Grupy Kapitałowej w dającej się przewidzieć przyszłości będą kontynuować swoją działalność.

Na wniosek Syndyka, w dniu 4 września 2018 roku Sąd Rejonowy dla Łodzi - Śródmieścia w Łodzi zezwolił na dalsze prowadzenie przedsiębiorstwa upadłego.

9. Platforma zastosowanych MSSF

Oświadczenie o zgodności oraz podstawa sporządzania

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z:

- Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz zgodnie z odpowiednimi Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej i interpretacjami wydanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości zatwierdzonymi przez Unię Europejską, na mocy Rozporządzenia w sprawie MSSF (Komisja Europejska 1606/2002), zwanymi dalej „MSSF UE”;
- W zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami, zgodnie z wymogami ustawy 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.), w szczególności zgodnie z wymogami art. 29 ustawy i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi;
- Zgodnie z wymogami określonymi w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 r., poz. 757).

MSSF UE obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF), zatwierdzone do stosowania w UE i obowiązujące na dzień 30 czerwca 2018 roku. Porównywalne dane finansowe za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2017 zostały przygotowane w oparciu o te same podstawy sporządzenia sprawozdania finansowego.

Sporządzając śródroczne skrócone skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie finansowe Grupa Kapitałowa stosowała te same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu skonsolidowanego i jednostkowego rocznego sprawozdania finansowego za rok 2017., z wyjątkiem zmian do standardów i nowych standardów i interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku, w tym również wejściem w życie nowych standardów rachunkowości: MSSF 15 oraz MSSF 9. Wpływ nowych standardów opisany został w nocie nr 13 do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz w nocie nr 7 do śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego.

W związku z postawieniem Emitenta w stan upadłości i w konsekwencji, sporządzeniem niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego przy założeniu braku kontynuacji działalności, zgodnie z MSR 1 par. 25 oraz MSR 10 par. 15 jednostka stosuje zasady określone w art. 29 ustawy o rachunkowości, tj. zasadę dokonywania wyceny aktywów po 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. Zgodnie z powyższym przepisem, tworzone są także rezerwy na przewidywane dodatkowe koszty i straty spowodowane utratą zdolności do kontynuowania działalności, które są prezentowane w pozycji kapitałów. Ponadto następuje zmiana klasyfikacji zobowiązań długoterminowych do pozycji zobowiązań krótkoterminowych. Stosując art. 36 ust. 3 ustawy o rachunkowości, na dzień rozpoczęcia postępowania upadłościowego dokonano połączenia składników kapitału własnego w jeden kapitał podstawowy.

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. w upadłości

Informacja dodatkowa do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego na dzień 30 czerwca 2018 r. / za okres 6 miesięcy 2018 r.

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie finansowe winno być czytane łącznie ze zbadanym skonsolidowanym i jednostkowym sprawozdaniem finansowym na dzień 31 grudnia 2017 r., celem uzyskania pełnej informacji o sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej i jednostki dominującej na dzień 30 czerwca 2018 roku oraz wyniku finansowym za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2018 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

Przy sporządzaniu niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania finansowego pewne informacje oraz ujawnienia, które zgodnie z MSSF przyjętymi przez UE są zazwyczaj umieszczane w pełnym sprawozdaniu finansowym, zostały podane w formie skróconej lub pominięte zgodnie z treścią MSR 34. Z uwagi na to, niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie finansowe należy rozpatrywać łącznie z ostatnim pełnym jednostkowym i skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym sporządzonym za rok zakończony 31 grudnia 2017 roku oraz opublikowanym w dniu 30.04.2018 r.

W 2018 roku Grupa Kapitałowa przyjęła wszystkie nowe i zatwierdzone standardy i interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i zatwierdzone do stosowania w UE, mające zastosowanie do prowadzonej przez nią działalności i obowiązujące w okresach sprawozdawczych od 1 stycznia 2018 r.

Poniżej wymieniono standardy i zmiany do standardów zatwierdzone do stosowania w UE i mające zastosowanie do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018:

- a) MSSF 9 *Instrumenty finansowe* (z 12 listopada 2009 r. wraz z późniejszymi zmianami do MSSF 9 i MSSF 7 z 16 grudnia 2011 r.) – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018

Nowy standard zastępuje wytyczne zawarte w MSR 39 *Instrumenty Finansowe: ujmowanie i wycena*, na temat klasyfikacji oraz wyceny aktywów finansowych. Standard eliminuje istniejące w MSR 39 kategorie utrzymywane do terminu wymagalności, dostępne do sprzedaży oraz pożyczki i należności. W momencie początkowego ujęcia aktywa finansowe są klasyfikowane do jednej z dwóch kategorii:

- aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu; lub
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej.

Składnik aktywów finansowych jest wyceniany według zamortyzowanego kosztu, jeżeli spełnione są następujące dwa warunki: aktywa utrzymywane są w ramach modelu biznesowego, którego celem jest utrzymywanie aktywów w celu uzyskiwania przepływów wynikających z kontraktu; oraz, jego warunki umowne powodują powstanie w określonych momentach przepływów pieniężnych stanowiących wyłącznie spłatę kapitału oraz odsetek od niespłaconej części kapitału.

Zyski i straty z wyceny aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej ujmowane są w wyniku finansowym bieżącego okresu, z wyjątkiem sytuacji, gdy inwestycja w instrument finansowy nie jest przeznaczona do obrotu. MSSF 9 daje możliwość decyzji o wycenie takich instrumentów finansowych, w momencie ich początkowego ujęcia, w wartości godziwej przez inne całkowite dochody. Decyzja taka jest nieodwracalna. Wyboru takiego można dokonać dla każdego instrumentu osobno. Wartości ujęte w innych całkowitych dochodach nie mogą w późniejszych okresach zostać przekwalifikowane do rachunku zysków i strat.

W MSSF 9 wprowadzono nowy model w zakresie ustalania odpisów aktualizujących tj. model oczekiwanych strat kredytowych. Istotny jest także wprowadzony przez MSSF 9 wymóg ujawniania w pozostałych całkowitych dochodach skutków zmian własnego ryzyka kredytowego z tytułu zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Standard dopuszcza uproszczenia w przypadku szacowania przyszłych strat w odniesieniu do krótkoterminowych należności handlowych, które nie zawierają elementu finansowego (należności z tytułu sprzedaży lub leasingu). Można w tych przypadkach odstąpić od analizy ryzyka kredytowego, a jedynie oszacować straty z tytułu utraty wartości w perspektywie całego okresu funkcjonowania tego instrumentu.

W związku ze zmianami dotyczącymi MSSF 9 Grupa dokonała oceny wpływu wprowadzenia powyższego standardu na stosowane zasady rachunkowości w odniesieniu do działalności Grupy lub jej wyników finansowych, uwzględniając sytuację finansową Grupy Kapitałowej do dnia sporządzenia niniejszego

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. w upadłości
Informacja dodatkowa do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2018 r. / za okres 6 miesięcy 2018 r.

sprawozdania, w tym ogłoszenie upadłości spółki dominującej oraz założenie braku kontynuacji działalności.

Posiadane przez Grupę zobowiązania finansowe w postaci kredytów bankowych, wyemitowanych obligacji i otrzymanych pożyczek wyceniane są w zamortyzowanym koszcie. Zgodnie z MSSF 9 zamortyzowany koszt jest domyślną metodą wyceny zobowiązań finansowych za wyjątkiem sytuacji opisanych w punktach od 4.2.1.a do 4.2.1.e. Zastosowanie zasad MSSF 9 nie spowodowało zmian w zasadach wyceny lub konieczności zmiany kategorii instrumentów finansowych a w konsekwencji nie ma istotnego wpływu na sprawozdanie z sytuacji finansowej lub sprawozdanie z całkowitych dochodów.

Grupa posiada aktywa finansowe w postaci należności handlowych, udzielonych pożyczek, pozostałych należności i środków pieniężnych. Aktywa finansowe są utrzymywane dla uzyskania przepływów pieniężnych wynikających z umowy. Aktywa finansowe kwalifikowane dotychczas zgodnie z MSR 39 do kategorii pożyczek i należności zostały rozpoznane jako wyceniane w zamortyzowanym koszcie. Z uwagi na sytuację finansową i proces upadłości zmierzający do braku kontynuacji działalności, Grupa ograniczyła istotnie zakres działalności a w stosunku do większości aktywów finansowych rozpoznano utratę wartości. W związku z powyższym Grupa odstąpiła od szacowania odpisu na oczekiwane straty kredytowe uznając go za nieistotny a szacowanie ryzyka kredytowego w oparciu o dane historyczne jako niezasadne. W konsekwencji zastosowanie MSSF 9 nie ma istotnego wpływu na wyniki finansowe Grupy Kapitałowej w tym zakresie.

- b) MSSF 15 *Przychody z umów z klientami* – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku

MSSF 15 określa, w jaki sposób i kiedy należy rozpoznawać przychody, jak również wymaga od podmiotów stosujących MSSF istotnych ujawnień. Standard wprowadza jednolity model pięciu kroków, oparty na zasadach, który ma być stosowany dla wszystkich umów z klientami przy rozpoznawaniu przychodu.

Krokami tymi są: identyfikacja umów z klientami, identyfikacja umownych zobowiązań do wykonania świadczeń, określenie ceny transakcji, alokacja ceny transakcji do umownych zobowiązań do realizacji świadczeń, ujęcie przychodów w chwili wypełnienia zobowiązań przez jednostkę.

W związku ze zmianami dotyczącymi MSSF 15 Grupa dokonała oceny wpływu wprowadzenia powyższego standardu na stosowane zasady rachunkowości w odniesieniu do działalności Grupy Kapitałowej lub jej wyników finansowych, uwzględniając sytuację finansową do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania, a w szczególności postawienie w stan upadłości jednostki dominującej i założenie braku kontynuacji działalności.

Grupa Kapitałowa prowadzi działalność głównie w obszarze sprzedaży detalicznej towarów w sklepach stacjonarnych oraz internetowym. Kierownictwo Grupy ocenia, że wpływ przyjęcia MSSF 15 na ujmowanie przychodów oraz wyniki finansowe z tytułu tego rodzaju sprzedaży jest nieistotny. Przychód jest rozpoznawany w określonym momencie, tj. uzyskania kontroli nad towarem przez klienta. Nie występuje tu różnica w stosunku do aktualnego podejścia.

Pozostałe źródła przychodów stanowią usługi komplementarne do sprzedaży detalicznej, tj. usługi szycia i poprawek krawieckich oraz usługi kurierskie, jak również w bardzo niewielkim zakresie usługi najmu powierzchni magazynowych i biurowych w nieruchomości należącej do Spółki dominującej.

Przychody z usług komplementarnych do sprzedaży detalicznej są uzależnione od wielkości tej sprzedaży i powstają w danym momencie przypadającym na okres sprawozdawczy, w którym zrealizowana jest sprzedaż towarów, wobec czego przychód jest ujmowany w okresie sprzedaży po zrealizowaniu przychodów ze sprzedaży towarów.

W przypadku umów najmu powierzchni biurowych i magazynowych przeanalizowano zapisy standardu MSSF 15 (w szczególności punkt 9) w powiązaniu ze standardem MSSF 16 dotyczącym umów leasingu (najmu).

Przychody realizowane na podstawie umów najmu to czynsz dzierżawny oraz opłaty eksploatacyjne. W związku z brzmieniem punktu 9 MSSF 15 oraz MSSF 16 Leasing (obecnie MSR 17) ustalono, że MSSF 15 nie ma zastosowania do umów najmu zawartych przez Spółkę dominującą, z wyjątkiem opłat eksploatacyjnych, chyba że opłaty te stanowią koszty ponoszone przez wynajmującego refakturowane na najemcę. W przypadku opłat eksploatacyjnych, które nie mają charakteru refakturowanych i stanowią

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. w upadłości
Informacja dodatkowa do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2018 r. / za okres 6 miesięcy 2018 r.

przychody ujmowane zgodnie z MSSF 15, liniowo w krótkich (miesięcznych) okresach rozliczeniowych, kierownictwo Spółki dominującej nie stwierdza istotnego wpływu zmiany standardu MSSF 15 na działalność i wyniki finansowe jednostki. Natomiast opłaty eksploatacyjne dotyczące kosztów refakturowanych nie mają ostatecznie wpływu na sprawozdanie z zysków lub strat i innych dochodów całkowitych i w konsekwencji zmiany w standardzie nie mają wpływu na działalność Spółki w tym zakresie.

Na podstawie dokonanej analizy stwierdzono, że zastosowanie MSSF 15 nie ma istotnego wpływu na skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie finansowe.

- c) Wyjaśnienia dotyczące MSSF 15 *Przychody z umów z klientami* - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku,

Zmiany doprecyzowują w jaki sposób:

- i. dokonać identyfikacji zobowiązania do realizacji świadczeń,
- ii. ustalić czy w danej umowie jednostka działa jako zleceniodawca lub agent,
- iii. ustalić sposób rozpoznawania przychodów z tytułu udzielonych licencji (jednorazowo lub rozliczać w czasie)

Zmiany te wprowadzają 2 dodatkowe zwolnienia mające na celu obniżenie kosztów i zawichości dla jednostek przy wdrażaniu standardu.

- d) Zmiany dotyczące MSSF 4 *Stosowanie MSSF 9 Instrumenty finansowe wraz z MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe* - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku.

Zmiany mają na celu usunięcie z rachunków zysków i strat jednostek, które wystawiają umowy ubezpieczeniowe, przypadków niedopasowania księgowego. Zgodnie z tymi zmianami dopuszczalne są następujące rozwiązania:

- I. stosowanie MSSF 9 Instrumenty finansowe wraz z rozpoznawaniem w całkowitych dochodach a nie rachunku zysków i strat, zmian wynikających z zastosowania MSSF 9 Instrumenty finansowe zamiast MSR 39 Instrumenty finansowe dla wszystkich jednostek, które wystawiają umowy ubezpieczeniowe (tzn. „overlay approach”),
 - II. tymczasowe (do 2021 roku) wyłączenie ze stosowania MSSF 9 Instrumenty finansowe dla jednostek, których działalność jest głównie związana z działalnością ubezpieczeniową i stosowania w tym okresie MSR 39 Instrumenty finansowe (tzn. „deferral approach”).
- e) Poprawki do MSSF (2014-2016) - zmiany w ramach procedury wprowadzania corocznych poprawek do MSSF – obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku.

- I. Zmiana MSR 1 *Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy*

Poprawka dotyczy eliminacji krótkoterminowych zwolnień przewidzianych w par. E3-E7 MSSF 1, ponieważ dotyczyły one minionych okresów sprawozdawczych i spełniły już swoje zadanie. Zwolnienia te umożliwiały jednostkom stosującym MSSF po raz pierwszy skorzystanie z tych samych ujawnień, jakie przysługiwały jednostkom stosującym je od dawna w odniesieniu do:

- Ujawniania pewnych danych porównawczych dotyczących instrumentów finansowych, wymaganych wskutek wprowadzenia poprawek do MSSF 7

Przedstawienie danych porównawczych do ujawnień wymaganych do MSR 19, dotyczących wrażliwości zobowiązań z tytułu zdefiniowanych świadczeń na założenia aktuarialne

- Retrospektywnego zastosowania wymogów dotyczących jednostek inwestycyjnych, zawartych w MSSF 10, MSSF 12 i MSR 27.

- II. Zmiany MSR 28 *Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach* W poprawce doprecyzowano, że decyzja dotycząca wyceny inwestycji w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach w wartości godziwej przez wynik finansowy (a nie metoda praw własności), którą mogą podjąć organizacje typu venture capital lub inne kwalifikujące się jednostki (np. fundusze wzajemne, fundusze powiernicze) podejmowana jest indywidualnie dla każdej inwestycji w chwili jej

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. w upadłości
Informacja dodatkowa do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2018 r. / za okres 6 miesięcy 2018 r.

początkowego ujęcia. Poprawka dotyczy także możliwości wyboru metody wyceny jednostki inwestycyjnej, będącej podmiotem stowarzyszonym lub wspólnym przedsięwzięciem jednostki niebędącej jednostką inwestycyjną – może ona zachować wycenę w wartości godziwej wykorzystywana przez ten podmiot, stosując jednocześnie metodę praw własności.

- f) Zmiany dotyczące MSSF 2 Płatności oparte na akcjach - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku.

Zmiany doprecyzowują w jaki sposób ujmować niektóre typy płatności w formie akcji. Zmiany te wprowadzają wymogi dotyczące ujmowania:

- (i) transakcji płatności w formie akcji rozliczanych w środkach pieniężnych, zawierających warunek osiągnięcia przez jednostkę określonych wyników gospodarczych,
 - (ii) transakcji płatności w formie akcji rozliczanych po potrąceniu podatku,
 - (iii) zmian transakcji płatności na bazie akcji z rozliczanych w środkach pieniężnych na rozliczane w instrumentach kapitałowych.
- g) Zmiany dotyczące MSR 40 *Nieruchomości inwestycyjne* - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku.

Zmiany mają na celu doprecyzowanie zasady przeniesienia aktywów z i do nieruchomości inwestycyjnych. Zmiana dotyczy paragrafu 57, w którym stwierdzono, że przeniesienie aktywów z i do nieruchomości inwestycyjnych następuje wyłącznie wówczas, gdy występują dowody na zmianę sposobu ich użytkowania. Lista sytuacji zawarta w paragrafach 57(a)-(d) została określona jako lista otwarta podczas, gdy aktualna lista jest listą zamkniętą.

- h) KIMSF nr 22 *Transakcje w walucie obcej* - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku.

Interpretacja wyjaśnia ujęcie księgowe transakcji uwzględniających otrzymanie lub zapłatę zaliczki w walucie obcej. Interpretacja dotyczy transakcji w walucie obcej, wówczas, gdy jednostka ujmuje niepieniężne aktywo lub zobowiązanie wynikające z otrzymania lub zapłaty zaliczki w walucie obcej, zanim jednostka ujmuje odnośne aktywo, koszt lub przychód.

Przyjęcie powyższych zmian standardów nie miało istotnego wpływu na sytuację finansową, wyniki działalności oraz zakres informacji prezentowanych w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

Grupa Kapitałowa nie skorzystała z możliwości wcześniejszego zastosowania standardów i zmian do standardów zatwierdzonych przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2019 roku:

- a) MSSF 16 *Leasing* – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2019 roku

MSSF 16 zastępuje obowiązujące dotychczas rozwiązania w zakresie leasingu obejmujące MSR 17, KIMSF 4, SKI 15 i SKI 27. MSSF wprowadza jeden model ujmowania leasingu u leasingobiorcy wymagający ujęcia aktywa i zobowiązania, chyba że okres leasingu wynosi 12 miesięcy i mniej lub składnik aktywów ma niską wartość. Podejście od strony leasingodawcy pozostaje zasadniczo niezmienione w stosunku do rozwiązań z MSR 17 - nadal wymagana jest klasyfikacja leasingu jako operacyjnego lub finansowego.

MSSF 16, w odróżnieniu od obecnie stosowanego odrębnego sposobu rozpoznawania w sprawozdaniu finansowym leasingu operacyjnego oraz leasingu finansowego, wprowadza jednolity model księgowy dla wszystkich leasingów, w którym to modelu leasingobiorca ujmuje w sprawozdaniu z sytuacji finansowej składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania leasingowanego aktywa oraz zobowiązanie z tytułu leasingu. Składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania, w przypadku modelu kosztowego, podlega amortyzacji oraz odpisom z tytułu trwałej utraty wartości.

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. w upadłości
Informacja dodatkowa do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2018 r. / za okres 6 miesięcy 2018 r.

Amortyzacja składników aktywów z tytułu prawa do użytkowania, która będzie prezentowana w kosztach operacyjnych oraz odsetki od zobowiązania z tytułu leasingu, które będą prezentowane jako koszty finansowe, zastąpią opłaty z tytułu leasingu, które prezentowane są obecnie w kosztach operacyjnych.

Grupa Kapitałowa w niewielkim zakresie jest leasingodawcą powierzchni biurowo – magazynowych w posiadanej przez jednostkę dominującą nieruchomości inwestycyjnej, do której stosuje MSR 40 Nieruchomości inwestycyjne. Biorąc pod uwagę brak istotnych zmian w podejściu z punktu widzenia leasingodawcy według zmienionego MSSF 16, kierownictwo Grupy nie stwierdza istotnego wpływu zmiany standardu na sytuację spółki i jej wyniki finansowe.

W ramach działalności dystrybucyjnej Spółka dominująca w okresie sprawozdawczym wynajmowała lokale handlowe. W związku z ilością i wartością umów najmu lokali handlowych, standard ten miałby istotny wpływ na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy, ale w obecnej sytuacji procesu upadłości Spółki dominującej i likwidacji jej działalności operacyjnej, analiza wpływu zastosowania powyższego standardu została uznana za niezasadną.

- b) Zmiany do MSSF 9 *Instrumenty finansowe - Kontrakty z cechami przedpłat z ujemną rekompensatą* - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2019

Zmiana doprecyzowuje, iż instrumenty finansowe, które zawierają możliwość wczesnej ich spłaty (przedpłaty) mogącą skutkować ujemną rekompensatą mogą być wyceniane w zamortyzowanym koszcie lub w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody, w zależności od modelu biznesowego jednostki w zakresie zarządzania aktywami finansowymi.

Według szacunków Grupy, wymienione wyżej standardy, interpretacje i zmiany do standardów, z wyjątkiem zmian do standardu MSSF 16 *Leasing* (z punktu widzenia leasingobiorcy), nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Grupę na koniec okresu sprawozdawczego.

Standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR, które nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE do stosowania:

- a) MSSF 14: *Działalność objęta regulacją cen; salda pozycji odroczonech* – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2017 roku.

Standard ten został opublikowany w ramach większego projektu Działalność o regulowanych cenach, poświęconego porównywalności sprawozdań finansowych jednostek działających w obszarach, w których ceny podlegają regulacji przez określone organy regulacyjne bądź nadzorcze (w zależności od jurysdykcji do takich obszarów należą często dystrybucja energii elektrycznej i ciepła, sprzedaż energii i gazu, usługi telekomunikacyjne itp.).

MSSF 14 nie odnosi się w szerszym zakresie do zasad rachunkowości dla działalności o regulowanych cenach, a jedynie określa zasady wykazywania pozycji stanowiących przychody bądź koszty kwalifikujące do ujęcia ich w wyniku obowiązujących przepisów w zakresie regulacji cen, a które w świetle innych MSSF nie spełniają warunków ujęcia jako składniki aktywów lub zobowiązania.

Zastosowanie MSSF 14 jest dozwolone wtedy, gdy jednostka prowadzi działalność objętą regulacjami cen i w sprawozdaniach finansowych sporządzanych zgodnie z wcześniej stosowanymi zasadami rachunkowości ujmowała kwoty kwalifikujące się do uznania za „saldo pozycji odroczonech”.

Zgodnie z opublikowanym MSSF 14 takie pozycje powinny natomiast podlegać prezentacji w odrębnej pozycji sprawozdania z pozycji finansowej (bilansu) odpowiednio w aktywach oraz w pasywach. Pozycje te nie podlegają podziałowi na obrotowe i trwałe i nie są określane mianem aktywów czy zobowiązań. Dlatego „pozycje odroczone” wykazywane w ramach aktywów są określane jako „saldo debetowe pozycji odroczonech”, natomiast te, które są wykazywane w ramach pasywów – jako „saldo kredytowe pozycji odroczonech”.

W sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów jednostki powinny wykazywać zmiany netto w „pozycjach odroczonech” odpowiednio w sekcji pozostałych dochodów całkowitych oraz w sekcji zysków lub strat (lub w jednostkowym sprawozdaniu z zysków lub strat).

Standard ten, jako standard przejściowy, zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej, nie będzie podlegał procesowi przyjęcia.

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. w upadłości
Informacja dodatkowa do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2018 r. / za okres 6 miesięcy 2018 r.

- b) *MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe* – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2021 roku

MSSF 17 zastępuje MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe. MSSF 17 wprowadza jednolite zasady ujmowania i wyceny umów ubezpieczenia i reasekuracji według ich wartości bieżącej. MSSF 17 wymaga, aby umowy ubezpieczenia były ujmowane w oparciu o bieżące szacunki i założenia, które odzwierciedlają oczekiwane przyszłe przepływy pieniężne oraz niepewności z nimi związane. Przychody z tytułu umowy ubezpieczenia (umowna marża) są rozpoznawane wraz ze świadczeniem usługi objętej umową ubezpieczenia przez okres objęty ubezpieczeniem.

Zmiany w szacunkach dotyczących przyszłych przepływów pomiędzy datami bilansowymi ujmowane są w sprawozdaniu z wyniku lub jako korekta oczekiwanej marży umownej w zależności od charakteru zmiany oraz przyczyny jej wystąpienia. Jednostka ma wybór w jaki sposób rozpoznawać niektóre zmiany w stopie dyskontowej: w sprawozdaniu z wyniku lub w sprawozdaniu z całkowitych dochodów za dany okres.

Wcześniejsze zastosowanie MSSF 17 jest możliwe pod warunkiem wdrożenia MSSF 9 oraz MSSF 15.

- c) Zmiany do MSSF 10 *Skonsolidowane sprawozdania finansowe* i MSR 28 *Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach: Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem* – odroczenie stosowania na czas nieokreślony

Zmiany dotyczą sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz wyjaśniają, że ujęcie zysku lub straty w transakcjach z udziałem jednostki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia zależy od tego, czy sprzedane lub wniesione aktywa stanowią przedsięwzięcie.

- d) KIMSF 23 *Niepewność interpretacji dotyczących podatku dochodowego* - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2019 roku

Interpretacja wyjaśnia jak odzwierciedlić w sprawozdaniu finansowym niepewność związaną z ujmowaniem podatku dochodowego. Interpretacja dotyczy sytuacji gdy ujęcie danej transakcji lub okoliczności w prawie podatkowym jest niejasne lub sytuacji gdy jednostka nie jest pewna czy organy podatkowe zaakceptują podejście jednostki lub jej interpretację prawa podatkowego.

- e) Zmiany do MSR 28 *Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach - Udziały długoterminowe w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach* (opublikowane w dniu 12 października 2017 roku, obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2019)

Celem zmiany jest wskazanie w jaki sposób wycenić udziały długoterminowe w jednostkach stowarzyszonych lub wspólnych przedsięwzięciach. Dodano paragraf 14A w celu wyjaśnienia, że jednostka stosuje MSSF 9, w tym wymogi dotyczące utraty wartości, do długoterminowych udziałów w jednostce stowarzyszonej lub wspólnym przedsięwzięciu, które stanowią część inwestycji netto w jednostce stowarzyszonej lub wspólnym przedsięwzięciu, ale do których metoda praw własności nie jest stosowana. Skreślono paragraf 41 ponieważ Rada uznała, że powtórzyła w nim wymogi zawarte w MSSF 9 i wprowadziła zamieszanie w rachunkowości w odniesieniu do długoterminowych udziałów.

- f) Poprawki do MSSF (2015-2017) - zmiany w ramach procedury wprowadzania corocznych poprawek do MSSF – obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2019 roku

- Zmiana do MSSF 3 *Połączenia jednostek* MSSF 11 *Wspólne ustalenia umowne* Precyzuje, co następuje:
 - a) jednostka dokonuje ponownej wyceny udziału we wspólnej działalności, która spełnia definicję przedsięwzięcia, gdy uzyskuje nad nim kontrolę.
 - b) jednostka nie dokonuje ponownej wyceny udziału we wspólnej działalności, która spełnia definicję przedsięwzięcia, jeśli zmiana udziału we wspólnej działalności powoduje powstanie współkontroli lub jej utrzymanie.
- Zmiana do MSR 12 *Podatek dochodowy* Precyzuje, iż konsekwencje podatkowe wypłaty dywidend są ujmowane w taki sam sposób jak innych transakcji.

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. w upadłości
Informacja dodatkowa do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2018 r. / za okres 6 miesięcy 2018 r.

- Zmiana do MSR 23 *Koszty finansowania zewnętrznego* Precyzuje, iż jednostka traktuje jako część finansowania zewnętrznego o ogólnym charakterze każde finansowanie związane z wytworzeniem aktywa, kiedy aktywo to jest gotowe do użytkowania lub sprzedaży.
- g) Zmiany dotyczące MSR 19 *Świadczenia pracownicze* - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2019 roku

Zmiana ta wymaga, aby w przypadku zmian, ograniczeń lub rozliczenia programu określonych świadczeń jednostka:

- przyjmowała aktualne założenia w celu ustalenia kosztów bieżącego zatrudnienia oraz wartości bieżącej zobowiązania z tytułu określonych świadczeń dotyczącego pozostałego okresu,
- ujmowała w wyniku, jako „koszty przeszłego zatrudnienia” lub „zyski lub strat” z tytułu rozliczenia programu, kwoty wynikające z wyceny wartości bieżącej zobowiązania z tytułu określonych świadczeń, przed i po zmianie, przy obecnych założeniach i wartości godziwej aktywów programu na dzień dokonania zmiany, w tym także zmianę nadwyżki nierozpoznanej.”

Według szacunków Grupy, wymienione wyżej standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie będą miały istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

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

W prezentowanym śródrocznym skróconym skonsolidowanym i jednostkowym sprawozdaniu finansowym zasady (polityka) rachunkowości nie uległy zmianie w stosunku do zasad stosowanych i prezentowanych w jednostkowym i skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym na 31.12.2017 r. , z wyjątkiem zmian do standardów i nowych standardów i interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku

Zasady rachunkowości zostały szczegółowo opisane w Rocznym Jednostkowym i Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym na dzień 31 grudnia 2017 r.

Niniejsze sprawozdanie należy czytać łącznie z Rocznym Jednostkowym i Skonsolidowanym Sprawozdaniem Finansowym na dzień 31 grudnia 2017 r.

W związku z postawieniem Emitenta w stan upadłości i w konsekwencji, sporządzeniem niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego przy założeniu braku kontynuacji działalności, zgodnie z MSR 1 par. 25 oraz MSR 10 par. 15 jednostka stosuje zasady określone w art. 29 ustawy o rachunkowości, tj. zasadę dokonywania wyceny aktywów po 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. Zgodnie z powyższym przepisem, tworzone są także rezerwy na przewidywane dodatkowe koszty i straty spowodowane utratą zdolności do kontynuowania działalności, które są prezentowane w pozycji kapitałów. Ponadto następuje zmiana klasyfikacji zobowiązań długoterminowych do pozycji zobowiązań krótkoterminowych. Stosując art. 36 ust. 3 ustawy o rachunkowości, na dzień rozpoczęcia postępowania upadłościowego dokonano połączenia składników kapitału własnego w jeden kapitał podstawowy.

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

W związku z postawieniem Emitenta w stan upadłości i zastosowaniem zasad określonych w art. 29 ustawy o rachunkowości, wartość aktywów prezentowanych w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym i jednostkowym sprawozdaniu finansowym wynika z zastosowania przez Grupę, wskazanego przez Syndyka masy upadłości Próchnik S.A. w upadłości, modelu ustalania wartości likwidowanego majątku według formuły Wilcoxa – Gamblera:

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. w upadłości
Informacja dodatkowa do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2018 r. / za okres 6 miesięcy 2018 r.

Element	Wycena
Wartość likwidacyjna majątku	100% środków pieniężnych + 70% należności + 50% wartości księgowej pozostałych aktywów

Uproszczona metoda określania wartości majątkowej przedsiębiorstwa wg formuły Wilcoxa - Gamblera, jest de facto rozpatrzeniem sytuacji, w której występuje konieczność przymusowej sprzedaży majątku i likwidacji Spółki, m.in. w związku z ogłoszeniem upadłości podmiotu. Stosując tą metodę dokonuje się sprawdzenia, jakie wpływy mogą potencjalnie zasilić fundusze masy upadłości w wyniku konieczności zbycia majątku w warunkach tzw. „sprzedaży wymuszonej” tj. po cenach likwidacyjnych.

Odpisy aktualizujące wartość aktywów ustalone zgodnie wyżej opisaną metodą, utworzone na dzień poprzedzający dzień ogłoszenia upadłości, tj. na dzień 04.06.2018 r., zostały zaprezentowane w pozycji kapitałów:

Odpisy aktualizujące związane z postępowaniem upadłościowym, prezentowane w pozycji kapitałów	Stan na 30.06.2018
Nieruchomość inwestycyjna	1 302
Rzeczowe aktywa trwałe	1 823
Wartości niematerialne i prawne	370
Zapasy	4 097
Należności z tytułu dostaw i usług	1 250
Pozostałe należności	334
Rozliczenia międzyokresowe	316
Pozostałe aktywa finansowe	1
Razem	9 493

Ponadto Grupa Kapitałowa utworzyła na dzień poprzedzający dzień ogłoszenia upadłości, tj. na dzień 04.06.2018 r., następujące rezerwy na koszty postępowania upadłościowego, które prezentowane są w pozycji kapitałów:

Rezerwy na przewidywane koszty postępowania upadłościowego	Stan na 30.06.2018 r.
Rezerwa na koszty wynagrodzenia Syndyka masy upadłości	300
Rezerwa na podstawowe koszty postępowania upadłościowego	500
Rezerwy na koszty postępowania upadłościowego, razem	800

12. Porównywalność danych finansowych

Dane finansowe zawarte w sprawozdaniu finansowym za okres od dnia 1 stycznia 2018 r. do dnia 30 czerwca 2018 r. są porównywalne z danymi za analogiczny okres 2017 r.

13. Przekształcenie sprawozdań finansowych w celu zapewnienia porównywalności danych, zmiany zasad rachunkowości i korekty błędów podstawowych

W niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym dokonano zmian zasad rachunkowości wynikających z wejścia w życie nowych standardów rachunkowości MSSF 15 Przychody z umów z klientami oraz MSSF 9 Instrumenty finansowe.

W odniesieniu do MSSF 15 Przychody z umów z klientami, na podstawie dokonanej analizy nie stwierdzono konieczności wprowadzenia zmian w dotychczas stosowanym sposobie rozliczania i

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. w upadłości
Informacja dodatkowa do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2018 r. / za okres 6 miesięcy 2018 r.

ujmowania przychodów. W konsekwencji na dzień pierwszego zastosowania nowego standardu, tj. na dzień 01.01.2018 r. nie zostały wprowadzone zmiany prezentacji i przekształcenia danych.

W odniesieniu do MSSF 9 Instrumenty finansowe dokonano zmiany klasyfikacji aktywów finansowych. Zgodnie z nowym standardem, aktywa finansowe klasyfikowane są do następujących kategorii:

- aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie,
- aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody,
- aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Klasyfikacja aktywów finansowych zależy od modelu biznesowego zarządzania aktywami finansowymi oraz charakterystyki umownych przepływów pieniężnych składnika aktywów finansowych. Klasyfikacja aktywów finansowych dokonywana jest w momencie początkowego ujęcia i może być zmieniona jedynie wówczas, gdy zmienił się biznesowy model zarządzania aktywami finansowymi.

Zastosowanie nowego standardu w miejsce MSR 39, nie spowodowało zmian w metodzie wyceny aktywów finansowych. Do wyceny stosowana jest nadal metoda zamortyzowanego kosztu.

MSSF 9 nie zmienia klasyfikacji zobowiązań finansowych Grupy.

Na dzień pierwszego zastosowania MSSF 9 klasyfikacja i wartość bilansowa instrumentów finansowych Grupy w pozycji aktywów finansowych jest następująca:

Nazwa pozycji	Kategoria instrumentów finansowych		12 miesięcy zakończonych 31.12.2017 r.	
	MSR 39	MSSF 9	MSR 39	MSSF 9
Aktywa finansowe				
Pożyczki długoterminowe	Pożyczki i należności	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług	Pożyczki i należności	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	3 130	3 130
Pozostałe należności krótkoterminowe	Pożyczki i należności	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	465	465
Pożyczki krótkoterminowe	Pożyczki i należności	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	14	14
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	Pożyczki i należności	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	1 950	1 950
Aktywa finansowe razem			5 559	5 559

14. Korekty wynikające z zastrzeżeń w opiniach za lata ubiegłe

Nie wystąpiły korekty o takim charakterze.

15. Rachunkowość zabezpieczeń

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

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. w upadłości
Informacja dodatkowa do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2018 r. / za okres 6 miesięcy 2018 r.

NOTY DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ

16. Nieruchomości inwestycyjne

Spółka Próchnik S.A. w upadłości jest właścicielem nieruchomości przy ul. Kilińskiego 228 w Łodzi. Wartość posiadanych gruntów w wieczystym użytkowaniu i budynków będących własnością Spółki wynosi 1.302 tys. PLN i wynika z wyceny według formuły Wilcoxa – Gamblera opisanej w notcie nr 11 do niniejszego sprawozdania.

Wysokość odpisów aktualizujących wartość nieruchomości inwestycyjnej utworzonych w bieżącym okresie sprawozdawczym w ciężar pozostałych kapitałów wynosi 1.302 tys. PLN.

W dniu 2 grudnia 2015 r. na powyższej nieruchomości została ustanowiona hipoteka na zabezpieczenie obligacji serii C01 do kwoty 12.921.600 zł.

Ponadto w dniu 21 grudnia 2015 r. na powyższej nieruchomości została ustanowiona hipoteka na zabezpieczenie obligacji serii C02 do kwoty 1.478.400 zł.

Na dzień 30.06.2018 r. łączna wartość hipoteki na nieruchomości wynosi 14.400.000 zł.

17. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Specyfikacja pozycji tworzących aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30.06.2018 r.	31.12.2017 r.	30.06.2017 r.
Naliczone i niezapłacone odsetki	213	102	54
Rozpoznanie leasingu finansowego w księgach rachunkowych (l. operacyjny dla celów podatkowych)	151	184	211
Rezerwy kosztowe (w tym rezerwy na świadczenia pracownicze)	201	193	137
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, należności, zapasów, ST itp.	4 089	3 011	1 375
Strata podatkowa z ubiegłych lat / roku bieżącego	0	0	2 180
Niewypłacone wynagrodzenie i ZUS	407	145	86
Niezapłacone faktury	1	4	4
Różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową środków trwałych	88	83	74
Przychody przyszłych okresów	4	4	3
Rezerwa na koszty związane z restrukturyzacją/likwidacją	817	666	0
Pozostałe	22	29	57
Odpis aktualizujący wartość aktywa na podatek odroczony	-5 188	-3 498	0
Stan na dzień bilansowy	805	923	4 181

W związku z sytuacją ekonomiczną Grupy Kapitałowej i proces upadłości w jednostce dominującej, aktywa na podatek odroczony dochodowy zostały objęte odpisem aktualizującym do wysokości utworzonej rezerwy na podatek odroczony.

18. Zapasy

Zapasy	30.06.2018 r.	31.12.2017 r.	30.06.2017 r.
Materiały i towary	2 942	3 813	7 221
Wyroby gotowe	5 170	9 214	11 511
Zapasy brutto, razem	8 112	13 027	18 732
Odpisy aktualizujące wartość materiałów i towarów	-1 766	-547	-3 205
Odpisy aktualizujące wartość wyrobów gotowych	-3 221	-342	-1 584
Zapasy netto, razem	3 125	12 138	13 943

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. w upadłości
Informacja dodatkowa do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2018 r. / za okres 6 miesięcy 2018 r.

Wartość zapasów wynika z wyceny według formuły Wilcoxa – Gamblera opisanej w nocie nr 11 do niniejszego sprawozdania finansowego.

Kwota odpisów aktualizujących wartość zapasów utworzonych w bieżącym okresie sprawozdawczym w ciężar kapitału wynosi 4.097 tys. PLN.

19. Należności

Należności handlowe	30.06.2018 r.	31.12.2017 r.	30.06.2017 r.
Należności handlowe brutto, razem	4 469	3 544	2 654
Odpisy aktualizujące	-1 664	-414	-593
Należności handlowe netto, razem	2 805	3 130	2 061

Analiza terminów wymagalności należności handlowych	30.06.2018 r.	31.12.2017 r.	30.06.2017 r.
a) do 1 miesiąca	789	757	1 196
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	0	72	0
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0	10	1
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0	0	0
e) powyżej 1 roku	0	0	0
f) należności przeterminowane na dzień bilansowy	3 680	2 705	1 457
Należności handlowe brutto, razem	4 469	3 544	2 654
g) odpisy aktualizujące	-1 664	-414	-593
Należności handlowe netto, razem	2 805	3 130	2 061

Analiza czasowa należności przeterminowanych handlowych	30.06.2018 r.	31.12.2017 r.	30.06.2017 r.
a) do 1 miesiąca	460	731	298
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	17	545	278
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	141	595	236
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	2 184	282	280
e) powyżej 1 roku	878	552	365
Należności przeterminowane brutto, razem	3 680	2 705	1 457
Odpisy aktualizujące należności przeterminowane	-1 664	-414	-593
Należności przeterminowane netto, razem	2 016	2 291	864

Należności krótkoterminowe pozostałe	30.06.2018 r.	31.12.2017 r.	30.06.2017 r.
Należności z tytułu podatków (z wyjątkiem PDOP), ceł, ubezpieczeń zdrowotnych i społecznych	238	42	355
Należności z tytułu wpłaconych kaucji z tytułu najmu lokali	36	29	0
Należności od pracowników	81	0	0
Zaliczki / wpłaty na poczet / z tytułu nabycia aktywów trwałych, finansowych i obrotowych (zapasów)	239	5	5
Należności z tytułu sprzedaży aktywów trwałych i finansowych	54	0	0
Pozostałe	706	431	8
Pozostałe należności brutto, razem	1 354	507	368
Odpisy aktualizujące	-334	0	0
Pozostałe należności netto, razem	1 020	507	368

Wartość należności wynika z wyceny według formuły Wilcoxa – Gamblera opisanej w nocie nr 11 do niniejszego sprawozdania finansowego.

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. w upadłości
Informacja dodatkowa do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2018 r. / za okres 6 miesięcy 2018 r.

Kwota odpisów aktualizujących wartość należności utworzonych w bieżącym okresie sprawozdawczym w ciężar kapitału wynosi 1.250 tys. PLN dla należności handlowych oraz 334 tys. PLN dla pozostałych należności.

20. Pożyczki udzielone

Specyfikacja pożyczek udzielonych długoterminowych	30.06.2018 r.	31.12.2017 r.	30.06.2017 r.
Pożyczki udzielone Rafał Czapul	0	0	72
Pożyczki udzielone długoterminowe, razem	0	0	72

Specyfikacja pożyczek udzielonych krótkoterminowych	30.06.2018 r.	31.12.2017 r.	30.06.2017 r.
Pożyczki udzielone Sławomir Nowosad	0	14	0
Pożyczki udzielone krótkoterminowe, razem	0	14	0

Brak zabezpieczeń dla powyższych pożyczek.

21. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	30.06.2018 r.	31.12.2017 r.	30.06.2017 r.
a) środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 579	215	290
- na rachunkach bieżących /lokaty overnight	1 579	215	290
- depozyty terminowe	0	0	0
b) środki pieniężne na rachunkach inwestycyjnych	3	3	3
c) środki pieniężne w kasie	204	910	285
d) środki pieniężne w drodze i inne środki pieniężne	445	822	343
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	2 231	1 950	921

22. Pozostałe aktywa

Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych długoterminowych	30.06.2018 r.	31.12.2017 r.	30.06.2017 r.
Koszty pozyskania lokali	0	134	110
Nakłady na licencje	0	10	11
Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe, razem	0	144	121

Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych	30.06.2018 r.	31.12.2017 r.	30.06.2017 r.
Prenumerata czasopism, subskrypcje	9	32	17
Ubezpieczenia	12	27	10
Podatek od nieruchomości, opłata za wieczyste użytkowanie gruntu, inne podatki i opłaty	121	0	120
Nakłady na czynsze	0	0	2
Nakłady na licencje	11	3	3
Koszty pozyskania lokali	239	26	34
Koszty reklamy	0	9	144
Pozostałe	-51	556	466
Odpis aktualizujący wartość rozliczeń międzyokresowych	-316	0	0
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe, razem	25	653	796

Wartość pozostałych aktywów krótkoterminowych wynika z wyceny według formuły Wilcoxa – Gamblera opisanej w nocie nr 11 do niniejszego sprawozdania finansowego.

Kwota odpisów aktualizujących wartość pozostałych aktywów krótkoterminowych utworzonych w bieżącym okresie sprawozdawczym w ciężar kapitału wynosi 316 tys. PLN.




Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. w upadłości
Informacja dodatkowa do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2018 r. / za okres 6 miesięcy 2018 r.

23. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich zapisów

Zmiana stanu odpisów aktualizujących	Aktywa trwałe	Wartości niematerialne	Inwestycje w udziały i akcje	Nieruchomości inwestycyjne	Zapasy	Należności
Stan na 01.01.2018 r.	-8 789	-29 614	-508	-2 391	-890	-414
Zwiększenia w tym:	-1 823	-370	-1	-1 302	-4 097	-1 584
utworzenie odpisów aktualizujących	-1 823	-370	-1	-1 302	-4 097	-1 584
przemieszczenia	0	0	0	0	0	0
inne	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia w tym:	323	0	0	0	0	0
rozwiązanie odpisów	323	0	0	0	0	0
wykorzystanie odpisów	0	0	0	0	0	0
przemieszczenia	0	0	0	0	0	0
Stan na 30.06.2018 r.	-10 289	-29 984	-509	-3 693	-4 987	-1 998
Stan na 01.01.2017 r.	0	0	-508	1 234	-5 642	-279
Zwiększenia w tym:	-9 088	-30 140	0	-3 625	-574	-593
utworzenie odpisów aktualizujących	-9 088	-30 140	0	-3 625	-574	-593
przemieszczenia	0	0	0	0	0	0
inne	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia w tym:	299	526	0	0	5 326	458
rozwiązanie odpisów	0	526	0	0	5 326	458
wykorzystanie odpisów	299	0	0	0	0	0
przemieszczenia	0	0	0	0	0	0
Stan na 31.12.2017 r.	-8 789	-29 614	-508	-2 391	-890	-414

24. Aktywa trwałe i grupy do zbycia przeznaczone do sprzedaży

W niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupa Kapitałowa zakwalifikowała do pozycji przeznaczonych do sprzedaży następujące pozycje aktywów i zobowiązań:

Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	Stan na 30.06.2018
Aktywa trwałe	
- rzeczowe aktywa trwałe	1 340
- wartości niematerialne i prawne	843
- akcje i udziały w jednostkach zależnych	0
- pozostałe aktywa finansowe	1
Razem	2 184

Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami trwałymi zaklasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	Stan na 30.06.2018
Zobowiązania krótkoterminowe	
- zobowiązania z tytułu leasingu rzeczowych aktywów trwałych	796
- zobowiązania z tytułu pożyczek na zakup aktywów trwałych	328
	1 124

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. w upadłości
Informacja dodatkowa do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2018 r. / za okres 6 miesięcy 2018 r.

W związku z postawieniem Emitenta w stan upadłości, Grupa Kapitałowa zakwalifikowała do pozycji przeznaczonych do sprzedaży wszystkie aktywa trwałe i zobowiązania z nimi związane dotyczące działalności jednostki dominującej oraz spółek zależnych objętych konsolidacją.

Wartość firmy i pozostałe wartości niematerialne

Tabela zmian wartości niematerialnych 6 miesięcy 2018 r.	Wartość firmy	Znaki towarowe	Pozostałe wartości niematerialne	Razem
Stan na BO				
Wartość księgowa brutto	18 574	11 222	2 751	32 547
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	-18 574	-10 240	-1 913	-30 727
Wartość księgowa netto na BO	0	982	838	1 820
Okres od początku roku do dnia bilansowego				
Wartość księgowa netto na BO	0	982	838	1 820
Zwiększenia	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0
Reklasyfikacja	0	0	0	0
Odpisy z tytułu utraty wartości (+ / -)	0	0	-370	-370
Amortyzacja	0	0	-110	-110
Wartość księgowa netto na dzień bilansowy	0	982	358	1 340
Stan na dzień bilansowy				
Wartość księgowa brutto	18 574	11 222	2 751	32 547
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	-18 574	-10 240	-2 393	-31 207
Wartość księgowa netto na dzień bilansowy	0	982	358	1 340

Kwota wartości niematerialnych wynika z wyceny według formuły Wilcoxa – Gamblera opisanej w nocie nr 11 do niniejszego sprawozdania finansowego.

Kwota odpisów aktualizujących wartość tej pozycji sprawozdania finansowego utworzonych w bieżącym okresie sprawozdawczym w ciężar kapitału wynosi 370 tys. PLN.

Tabela zmian wartości niematerialnych 12 miesięcy 2017 r.	Wartość firmy	Znaki towarowe	Pozostałe wartości niematerialne	Razem
Stan na BO				
Wartość księgowa brutto	15 629	11 222	1 673	28 524
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	0	-6	-541	-547
Wartość księgowa netto na BO	15 629	11 216	1 132	27 977
Okres od początku roku do dnia bilansowego				
Wartość księgowa netto na BO	15 629	11 216	1 132	27 977
Zwiększenia	2 945	0	1 652	4 597
Zmniejszenia	0	0	-574	-574
Reklasyfikacja	0	0	0	0
Odpisy z tytułu utraty wartości (+ / -)	-18 574	-10 233	-808	-29 615
Amortyzacja	0	-1	-564	-565
Wartość księgowa netto na dzień bilansowy	0	982	838	1 820
Stan na dzień bilansowy				
Wartość księgowa brutto	18 574	11 222	2 751	32 547
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	-18 574	-10 240	-1 913	-30 727
Wartość księgowa netto na dzień bilansowy	0	982	838	1 820

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. w upadłości
Informacja dodatkowa do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2018 r. / za okres 6 miesięcy 2018 r.

Tabela zmian wartości niematerialnych 6 miesięcy 2017 r.	Wartość firmy	Znaki towarowe	Pozostałe wartości niematerialne	Razem
Stan na BO				
Wartość księgowa brutto	15 629	11 222	1 673	28 524
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	0	-6	-541	-547
Wartość księgowa netto na BO	15 629	11 216	1 132	27 977
Okres od początku roku do dnia bilansowego				
Wartość księgowa netto na BO	15 629	11 216	1 132	27 977
Zwiększenia	2 465	0	1 671	4 136
Zmniejszenia	0	0	-109	-109
Reklasyfikacja	0	0	0	0
Odpisy z tytułu utraty wartości (+ / -)	-1 934	0	-1 201	-3 135
Amortyzacja	0	-1	-317	-318
Wartość księgowa netto na dzień bilansowy	16 160	11 215	1 176	28 551
Stan na dzień bilansowy				
Wartość księgowa brutto	18 094	11 222	3 235	32 551
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	-1 934	-7	-2 059	-4 000
Wartość księgowa netto na dzień bilansowy	16 160	11 215	1 176	28 551

STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA	30.06.2018 r.	31.12.2017 r.	30.06.2017 r.
Własne	1 340	1 820	28 551
Używane na podstawie umów leasingu finansowego	0	0	0
Wartości niematerialne, razem	1 340	1 820	28 551

Znaki towarowe obejmują: znak słowno-graficzny „Adam Feliks PRÓCHNIK”, znak słowno-graficzny „próchnik krawiec doskonały”, znak słowno-graficzny „prc by próchnik”, znak słowno-graficzny „Rage Age” oraz znak słowno-graficzny „Rage Age by Czapul”.

Rzeczowe aktywa trwałe

Tabela zmian rzeczowych aktywów trwałych 6 miesięcy 2018 r.	Grunty, PWU, budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Stan na BO						
Wartość księgowa brutto	12 620	2 376	943	4 370	84	20 393
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	-9 606	-2 039	-455	-4 039	0	-16 139
Wartość księgowa netto na BO	3 014	337	488	331	84	4 253
Okres od początku roku do dnia bilansowego						
Wartość księgowa netto na BO	3 014	337	488	331	84	4 253
Zwiększenia	0	107	0	163	0	270
Zmniejszenia	-1 098	-55	0	-123	-68	-1 343
Reklasyfikacja	0	0	0	0	0	0
Odpisy z tytułu utraty wartości (+ / -)	-1 152	-167	-204	12	0	-1 510
Amortyzacja bieżącego okresu	-293	-96	-79	-358	0	-826
Wartość księgowa netto na dzień bilansowy	471	126	205	25	16	843
Stan na dzień bilansowy						
Wartość księgowa brutto	10 840	2 414	943	4 168	16	18 381
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	-10 369	-2 288	-738	-4 143	0	-17 538
Wartość księgowa netto na dzień bilansowy	471	126	205	25	16	843

Wartość pozostałych rzeczowych aktywów trwałych wynika z wyceny według formuły Wilcoxa – Gamblera opisanej w nocie nr 11 do niniejszego sprawozdania finansowego.

Kwota odpisów aktualizujących wartość rzeczowych aktywów trwałych utworzonych w bieżącym okresie sprawozdawczym w ciężar kapitału wynosi 1.823 tys. PLN.

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. w upadłości
Informacja dodatkowa do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2018 r. / za okres 6 miesięcy 2018 r.

Tabela zmian rzeczowych aktywów trwałych 12 miesięcy 2017 r.	Grunty, PWU, budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Stan na BO						
Wartość księgowa brutto	12 728	2 138	628	3 850	96	19 440
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	-2 263	-1 477	-300	-2 046	0	-6 086
Wartość księgowa netto na BO	10 465	661	328	1 805	96	13 354
Okres od początku roku do dnia bilansowego						
Wartość księgowa netto na BO	10 465	661	328	1 805	96	13 354
Zwiększenia	499	352	315	1 561	2 703	5 430
Zmniejszenia	-294	-66	0	-757	-2 715	-3 832
Reklasyfikacja	0	0	0	0	0	0
Odpisy z tytułu utraty wartości (+ / -)	-6 918	-358	0	-1 514	0	-8 790
Amortyzacja bieżącego okresu	-738	-252	-155	-764	0	-1 909
Wartość księgowa netto na dzień bilansowy	3 014	337	488	331	84	4 253
Stan na dzień bilansowy						
Wartość księgowa brutto	12 620	2 376	943	4 370	84	20 393
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	-9 606	-2 039	-455	-4 039	0	-16 139
Wartość księgowa netto na dzień bilansowy	3 014	337	488	331	84	4 253

Tabela zmian rzeczowych aktywów trwałych 6 miesięcy 2017 r.	Grunty, PWU, budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Stan na BO (przekształcone)						
Wartość księgowa brutto	12 728	2 138	628	3 850	96	19 440
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	-2 263	-1 477	-300	-2 046	0	-6 086
Wartość księgowa netto na BO	10 465	661	328	1 805	96	13 354
Okres od początku roku do dnia bilansowego						
Wartość księgowa netto na BO	10 465	661	328	1 805	96	13 354
Zwiększenia	405	258	204	1 185	2 296	4 348
Zmniejszenia	-95	-21	0	-618	-2 108	-2 842
Reklasyfikacja	0	0	0	0	0	0
Odpisy z tytułu utraty wartości (+ / -)	-366	0	0	0	0	-366
Amortyzacja bieżącego okresu	-369	-119	-69	-365	0	-922
Wartość księgowa netto na dzień bilansowy	10 040	779	463	2 007	284	13 572
Stan na dzień bilansowy						
Wartość księgowa brutto	13 038	2 375	832	4 418	284	20 947
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	-2 998	-1 596	-369	-2 411	0	-7 374
Wartość księgowa netto na dzień bilansowy	10 040	779	463	2 007	284	13 572

STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA	30.06.2018 r.	31.12.2017 r.	30.06.2017 r.
Własne	128	3 231	12 327
Używane na podstawie umów leasingu finansowego	715	1 022	1 245
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	843	4 253	13 572

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. w upadłości
Informacja dodatkowa do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2018 r. / za okres 6 miesięcy 2018 r.

Nazwa środków trwałych użytkowanych w ramach leasingu finansowego	Nr umowy leasingowej	Data zawarcia umowy leasingowej	Wartość netto środka trwałego
Mebel do salonu	102-6718	10.03.2016	11
Samochód osobowy	B/O/LD/2014/06/0024	11-06-2014	6
Samochód osobowy	71984/06/2016/O	17.06.2016	76
Samochód osobowy	40641/L/13	25-11-2013	6
Samochód osobowy	L/O/LD/2015/07/0029	15-07-2015	66
Mebel - wyposażenie do salonu	102-6335.	28-10-2015	7
Monitory do pięciu salonów	102-6371.	17-11-2015	137
Mebel do salonu	102-6452.	14-12-2015	13
Mebel do salonu	102-6337.	28-10-2015	3
Sprzęt komputerowy ECONOCOM	9/2013	05-02-2013	0
Mebel do trzech salonów	102007262	22-11-2016	27
Mebel do pięciu salonów	102007438	20-01-2017	107
Sprzęt fotograficzny	102007521	27.02.2017	32
Samochód osobowy	1/L/PRÓ/2017	13-03-2017	51
Samochód osobowy	2/L/PRÓ/2017	13-03-2017	53
Samochód osobowy	3/L/PRÓ/2017	18-05-2017	66
Samochód osobowy	4/L/PRÓ/2017	04-10-2017	54
Środki trwale w leasingu finansowym, razem			715

Akcje i udziały w jednostkach zależnych

Akcje/udziały w jednostkach zależnych nie występują w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, gdyż podlegają pełnemu wyłączeniu w ramach konsolidacji metodą pełną, zaś jednostki niepodlegające konsolidacji są nieistotne i są prezentowane jako aktywa dostępne do sprzedaży.

W ramach aktywów dostępnych do sprzedaży występują udziały w jednostkach zależnych objęte odpisem aktualizującym w 100%: Próchnik Moda Sp. z o.o. w Łodzi, Próchnik Moda Sp. z o.o. w Moskwie, Próchnik Moda Sp. z o.o. w Lwowie.

Pozostałe aktywa finansowe

Pozostałe aktywa finansowe	30.06.2018 r.	31.12.2017 r.	30.06.2017 r.
Akcje Soho Development S.A.	1	2	2
Pozostałe aktywa finansowe, razem	1	2	2

Wartość aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży wynika z wyceny według formuły Wilcoxa – Gamblera opisanej w notcie nr 11 do niniejszego sprawozdania finansowego.

Kwota odpisów aktualizujących wartość aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży utworzonych w bieżącym okresie sprawozdawczym w ciężar kapitału wynosi 1 tys. PLN.

Długo- i krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu

Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu (długoterminowe)	30.06.2018 r.	31.12.2017 r.	30.06.2017 r.
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	0	491	662
Zobowiązania finansowe z tyt. leasingu długoterminowe, razem	0	491	662

Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu (krótkoterminowe)	30.06.2018 r.	31.12.2017 r.	30.06.2017 r.
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	796	478	452
Zobowiązania finansowe z tyt. leasingu krótkoterminowe, razem	796	478	452

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. w upadłości
Informacja dodatkowa do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2018 r. / za okres 6 miesięcy 2018 r.

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	30.06.2018 r.		31.12.2017 r.	
	Oplaty minimalne	Wartość bieżąca opłat	Oplaty minimalne	Wartość bieżąca opłat
W okresie 1 roku	852	796	535	478
W okresie od 1 do 5 lat	0	0	523	491
Powyżej 5 lat	0	0	0	0
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	852	796	1 058	969
Przyszły koszt odsetkowy	56		89	
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	796	796	969	969

W związku z postawieniem jednostki dominującej w dniu 5 czerwca 2018 r. w stan upadłości, na dzień 30 czerwca 2018 r. Grupa przeklasyfikowała wszystkie długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu do pozycji krótkoterminowych zobowiązań z tytułu leasingu.

Pożyczki na zakup aktywów trwałych

Specyfikacja pożyczek krótkoterminowych otrzymanych na zakup aktywów trwałych	Stopa procentowa	Termin spłaty	Saldo na dzień bilansowy
Pożyczka z 01.09.2015 r.	zmienna	01.09.2018 r.	3
Pożyczka z 01.02.2016 r.	zmienna	01.01.2019 r.	9
Pożyczka z 01.06.2016 r.	zmienna	01.06.2019 r.	34
Pożyczka z 01.09.2016 r.	zmienna	01.09.2019 r.	54
Pożyczka z 13.12.2016 r.	zmienna	01.01.2020 r.	61
Pożyczka z 10.02.2017 r.	zmienna	01.03.2020 r.	167
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe, razem			328

W związku z postawieniem jednostki dominującej w dniu 5 czerwca 2018 r. w stan upadłości, na dzień 30 czerwca 2018 r. Grupa przeklasyfikowała wszystkie długoterminowe zobowiązania z tytułu pożyczek przeznaczonych na zakup aktywów trwałych do pozycji krótkoterminowych.

25. Kredyty i pożyczki

Specyfikacja kredytów i pożyczek krótkoterminowych otrzymanych, z wyjątkiem przeznaczonych na zakup aktywów trwałych	Stopa procentowa	Termin spłaty	Saldo na dzień bilansowy
Kredyt PKO BP w rachunku bieżącym	WIBOR 1M +1,9 %		2 946
Pożyczka z 23.02.2013 r.	7,00%	31.12.2013 r.	317
Pożyczka z 25.08.2017 r.	4,73%	30.11.2017 r.	1 021
Pożyczka z 06.10.2017 r.	5,81%	31.12.2017 r.	3 144
Pożyczka z 01.12.2017 r.	6,00%	15.01.2018 r.	1 247
Pożyczka z 16.08.2017 r. - cesja	4,73%	30.11.2017 r.	2 109
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe, razem			10 784

W związku z postawieniem jednostki dominującej w dniu 5 czerwca 2018 r. w stan upadłości, na dzień 30 czerwca 2018 r. Grupa przeklasyfikowała wszystkie kredyty i pożyczki długoterminowe do pozycji kredytów i pożyczek krótkoterminowych.

Opis kredytów i pożyczek

W dniu 03.04.2018 r. wypowiedziana została Umowa Kredytu w Rachunku Bieżącym oraz Umowa Ramowa o Udzielenie Gwarancji Bankowych zawarta przez Emitenta z bankiem PKO BP S.A.

Zabezpieczeniem kredytu w rachunku bieżącym jest gwarancja spłaty kredytu w ramach linii gwarancyjnej de minimis udzielona przez BGK w kwocie 1,8 mln zł. Natomiast zabezpieczeniem umowy o udzielenie gwarancji bankowych jest weksel własny in blanco oraz umowne prawo potrącenia wierzytelności PKO BP z tytułu transakcji z wierzytelnością zleceniodawcy jako posiadacza rachunków bankowych wobec PKO BP.

Zabezpieczeniem obu powyższych umów jest zastaw rejestrowy na zapasach o wartości 10 400 000 zł wraz z cesją prawa z polisy ubezpieczenia ruchomości (zapasów).

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. w upadłości
Informacja dodatkowa do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2018 r. / za okres 6 miesięcy 2018 r.

Natomiast w dniu 13.04.2018 r. wypowiedziana została Umowa Ramowa o Udzielenie Gwarancji Bankowych zawarta z mBank S.A.

26. Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Specyfikacja pozycji tworzących rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30.06.2018 r.	31.12.2017 r.	30.06.2017 r.
Rozpoznanie leasingu finansowego w księgach rachunkowych (l. operacyjny dla celów podatkowych)	136	194	236
Naliczone i nieotrzymane odsetki	47	38	27
Różnice kursowe dodatnie	4	6	1
Różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową środków trwałych	457	715	1 292
Nie otrzymane dotacje, dofinansowania	104	0	0
Stan na dzień bilansowy	748	953	1 556

27. Rezerwy długoterminowe

Rezerwy długoterminowe	30.06.2018 r.	31.12.2017 r.	30.06.2017 r.
Rezerwa na świadczenia emerytalne	0	18	18
Rezerwy długoterminowe, razem	0	18	18

W związku z postawieniem jednostki dominującej w dniu 5 czerwca 2018 r. w stan upadłości, na dzień 30 czerwca 2018 r. Grupa przeklasyfikowała wszystkie rezerwy długoterminowe do pozycji rezerw krótkoterminowych.

28. Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania handlowe	30.06.2018 r.	31.12.2017 r.	30.06.2017 r.
Zobowiązania nieprzeterminowane	480	2 660	2 035
Zobowiązania przeterminowane	10 567	6 184	7 033
Zobowiązania handlowe, razem	11 047	8 844	9 068

Analiza terminów zobowiązań handlowych	30.06.2018 r.	31.12.2017 r.	30.06.2017 r.
a) do 1 miesiąca	478	518	691
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	2	2 142	643
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0	0	701
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0	0	0
e) powyżej 1 roku	0	0	0
f) zobowiązania przeterminowane na dzień bilansowy	10 567	6 184	7 033
Zobowiązania handlowe, razem	11 047	8 844	9 068

Analiza czasowa zobowiązań przeterminowanych handlowych	30.06.2018 r.	31.12.2017 r.	30.06.2017 r.
a) termin płatności minął - do 1 miesiąca temu	735	2 038	1 866
b) termin płatności minął - od 1 miesiąca do 3 miesięcy temu	2 437	1 951	1 281
c) termin płatności minął - od 3 miesięcy do 6 miesięcy temu	4 304	956	1 766
d) termin płatności minął - od 6 miesięcy do 1 roku temu	2 372	842	1 317
e) termin płatności minął ponad 1 roku	719	397	803
Zobowiązania handlowe przeterminowane, razem	10 567	6 184	7 033

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. w upadłości
Informacja dodatkowa do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2018 r. / za okres 6 miesięcy 2018 r.

Zobowiązania finansowe, w tym z tytułu dłużnych papierów wartościowych (krótkoterminowe)	30.06.2018 r.	31.12.2017 r.	30.06.2017 r.
- zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	10 253	10 766	11 934
Zobowiązania finansowe krótkoterminowe, razem	10 253	10 766	11 934

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	30.06.2018 r.	31.12.2017 r.	30.06.2017 r.
- zobowiązania z tytułu nabycia aktywów finansowych / wobec obecnych i byłych udziałowców	176	176	0
- zobowiązania budżetowe (z wyjątkiem PDOP)	3 612	1 469	938
- zobowiązania wobec pracowników	698	964	715
- RMK bierne krótkoterminowe	279	221	202
- pozostałe	27	113	53
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem	4 792	2 943	1 908

Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych			
Rodzaj wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych	Termin wykupu	Wartość emisyjna	Wartość bilansowa
Obligacje PRC - seria C01	30.03.2018	10 768	9 101
Obligacje PRC - seria C02	30.03.2018	1 232	1 152
	Razem	12 000	10 253

29. Rezerwy na zobowiązania (krótkoterminowe) i rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	30.06.2018 r.	31.12.2017 r.	30.06.2017 r.
Rezerwa na świadczenia emerytalne	18	0	0
Rezerwa na urlopy wypoczynkowe i premie	539	539	268
Rezerwa na sprawy sporne	126	126	126
Rezerwa na odsetki od zobowiązań	334	129	124
Rezerwa na odszkodowania pracownicze	39	39	39
Rezerwa związana z planowanym procesem restrukturyzacyjnym	6 360	6 360	0
Rezerwa na koszty postępowania upadłościowego	800	0	0
Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe, razem	8 216	7 193	557

W związku z postawieniem jednostki dominującej w stan upadłości w dniu 05.06.2018 r., utworzono na dzień poprzedzający dzień ogłoszenia upadłości, tj. na 04.06.2018 r. następujące rezerwy na koszty postępowania upadłościowego:

- rezerwę na koszty wynagrodzenia syndyka masy upadłości w wysokości 300 tys. PLN,
- rezerwę na podstawowe koszty postępowania upadłościowego (z art. 230 ust. 2 Prawa upadłościowego) w wysokości 500 tys. PLN

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. w upadłości
Informacja dodatkowa do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2018 r. / za okres 6 miesięcy 2018 r.

Zmiany stanu rezerw	Rezerwy na świadczenia emerytalne	Rezerwa na urlopy wypoczynkowe i premie	Rezerwa na odsetki od zobowiązań	Rezerwa na odszkodowania pracownicze	Rezerwa na zobowiązania	Rezerwa na koszty restrukturyzacji i postępowania upadłościowego	Rezerwy razem
Stan na 01.01.2018 r.	18	539	129	39	126	6 360	7 211
utworzenie rezerwy	0	0	205	0	0	800	1 005
wykorzystanie rezerwy	0	0	0	0	0	0	0
rozwiązanie rezerwy	0	0	0	0	0	0	0
Stan na 30.06.2018 r., w tym:	18	539	334	39	126	7 160	8 216
długoterminowe	0	0	0	0	0	0	0
krótkoterminowe	18	539	334	39	126	7 160	8 216
Stan na 01.01.2017 r.	18	268	134	39	0	0	459
utworzenie rezerwy	0	271	0	0	156	6 360	6 787
wykorzystanie rezerwy	0	0	0	0	-30	0	-30
rozwiązanie rezerwy	0		-5	0	0	0	-5
Stan na 31.12.2017 r., w tym:	18	539	129	39	126	6 360	7 211
długoterminowe	18	0	0	0	0	0	18
krótkoterminowe	0	539	129	39	126	6 360	7 193

Rozliczenia międzyokresowe przychodów	30.06.2018 r.	31.12.2017 r.	30.06.2017 r.
Leasing zwrotny - długoterminowy	0	14	24
Leasing zwrotny - krótkoterminowy	21	14	11
Korekta przychodów na przełomie okresów	-2	0	0
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, razem	19	28	35

W związku z postawieniem jednostki dominującej w dniu 5 czerwca 2018 r. w stan upadłości, na dzień 30 czerwca 2018 r. Grupa przeklasyfikowała wszystkie rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów długoterminowe do pozycji krótkoterminowych.

30. Kapitał zakładowy

Wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na WZ Spółki Próchnik S.A. w upadłości na dzień 30.06.2018 r.

Zgodnie z zawiadomieniami otrzymanymi przez Spółkę w trybie ustawy o ofercie publicznej, akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu były następujące podmioty:

Lp.	Akcjonariusz	Ilość akcji	Ilość głosów	% kapitału	% głosów
1	Soho Development S.A. (za pośrednictwem Listella S.A.)	17 625 252	17 625 252	32,99%	32,99%
2	Pozostali Akcjonariusze	35 800 414	35 800 414	67,01%	67,01%
	RAZEM	53 425 666	53 425 666	100,00%	100,00%

* Zestawienie uwzględnia zawiadomienia przekazane Spółce przez akcjonariuszy na podstawie art. 69 Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (t.j. Dz.U. z 2016 r. poz. 1639) do dnia bilansowego.

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. w upadłości
Informacja dodatkowa do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2018 r. / za okres 6 miesięcy 2018 r.

Zmiany struktury własności znaczących pakietów akcji Spółki do dnia przekazania raportu do publikacji

W dniu **30 stycznia 2018 r.** otrzymano zawiadomienie od SOHO DEVELOPMENT S.A. o pośrednim nabyciu w dniu 25 stycznia 2018 r. akcji Emitenta poprzez nabycie 100% akcji spółki Listella S.A., posiadającej 17 625 252 akcji Spółki.

Przed zmianą udziału SOHO DEVELOPMENT S.A. posiadała bezpośrednio 848 600 akcji Emitenta, stanowiące 1,59% kapitału zakładowego Spółki, uprawniających do 868 600 głosów, stanowiących 1,59% ogólnej liczby głosów w Spółce.

Po zmianie udziału, tj. po nabyciu spółki Listella S.A., SOHO DEVELOPMENT S.A. posiadała łącznie bezpośrednio i pośrednio 18 473 852 akcji Emitenta, stanowiące 34,58% kapitału zakładowego Spółki, uprawniających do 18 473 852 głosów, stanowiących 34,58% ogólnej liczby głosów w Spółce.

Nabyta przez SOHO DEVELOPMENT S.A. spółka zależna Listella S.A. posiada 17 625 252 akcji Spółki, stanowiących 32,99% kapitału zakładowego Emitenta, uprawniających do 17 625 252 głosów, stanowiących 32,99% ogólnej liczby głosów.

Jednocześnie SOHO DEVELOPMENT S.A. poinformowała, że zamierza, w wykonaniu obowiązku nałożonego na mocy art. 73 ust. 2 pkt 2) Ustawy, zejść poniżej progu 33% ogólnej liczby głosów.

W dniu **31 stycznia 2018 r.** otrzymano zawiadomienie od ALTUS TFI S.A., działającym w imieniu PROGRESS FIZAN, o sprzedaży w dniu 25 stycznia 2018 r. 126 370 akcji spółki Listella S.A., która posiada 17 625 252 akcji Próchnik S.A. w upadłości.

Przed zmianą udziału PROGRESS FIZAN zarządzany przez ALTUS TFI S.A. posiadał łącznie, za pośrednictwem Listella S.A., 17 625 252 akcji Spółki, stanowiących 32,99% kapitału zakładowego Spółki, uprawniających do 17 625 252 głosów, stanowiących 32,99% ogólnej liczby głosów w Spółce.

Po zmianie udziału PROGRESS FIZAN, jak również pozostałe fundusze inwestycyjne zarządzane przez ALTUS TFI S.A. nie posiadają bezpośrednio akcji Spółki.

W dniu **11 kwietnia 2018 r.** otrzymano zawiadomienie od MetLife PTE S.A., iż zarządzany przez nie MetLife Otwarty Fundusz Emerytalny zmniejszył zaangażowanie poniżej 5% głosów w Spółce.

Zmniejszenie zaangażowania nastąpiło w wyniku sprzedaży akcji Emitenta w dniu 6 kwietnia 2018 r.

Przed zmianą udziału MetLife Otwarty Fundusz Emerytalny posiadał 2 701 283 akcji Spółki, stanowiących 5,06% kapitału zakładowego Spółki, uprawniających do 2 701 283 głosów, stanowiących 5,06% ogólnej liczby głosów w Spółce.

Po zmianie udziału MetLife Otwarty Fundusz Emerytalny 2 661 283 akcje Spółki, stanowiących 4,98% kapitału zakładowego Spółki, uprawniających do wykonywania 2 661 283 głosów w Spółce, co stanowi 4,98% w ogólnej liczbie głosów w Spółce.

W dniu **17 kwietnia 2018 r.** otrzymano zawiadomienie od akcjonariusza spółki SOHO DEVELOPMENT S.A. o spadku bezpośredniego i pośredniego udziału SOHO DEVELOPMENT S.A. w ogólnej liczbie głosów w Próchnik S.A. w upadłości poniżej 33% ogólnej liczby głosów.

Zmiana udziału nastąpiła w dniu 17 kwietnia 2018 r. w wyniku zbycia bezpośrednio pakietu 848.600 sztuk akcji Spółki w drodze transakcji poza rynkiem zorganizowanym. SOHO DEVELOPMENT S.A. jest nadal podmiotem dominującym wobec spółki Listella S.A., która to spółka posiada 17.625.252 akcji Spółki, stanowiących 32,99% kapitału zakładowego Spółki.

Przed zmianą udziału, SOHO DEVELOPMENT S.A. posiadała bezpośrednio 848.600 akcji Spółki stanowiącej 1,59% kapitału zakładowego Spółki, uprawniających do 848.600 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, stanowiących 1,59% ogólnej liczby głosów w Spółce.

Przed zmianą udziału SOHO DEVELOPMENT S.A. posiadała pośrednio przez spółkę Listella S.A. i bezpośrednio łącznie 18.473.852 akcji Spółki stanowiące 34,58% kapitału zakładowego Spółki, uprawniających do 18.473.852 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, stanowiących 34,58% ogólnej liczby głosów w Spółce.

Po zmianie udziału, SOHO DEVELOPMENT S.A. nie posiada bezpośrednio akcji Spółki.

Spółka zależna Listella S.A. posiada 17.625.252 akcji Spółki, stanowiących 32,99% kapitału zakładowego Spółki uprawniających do 17.625.252 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, stanowiących 32,99% ogólnej liczby głosów.

Po dniu bilansowym, w dniu **30 sierpnia 2018 r.** otrzymano zawiadomienie od Listella S.A. o spadku udziału Listella S.A. w ogólnej liczbie głosów Próchnik S.A. w upadłości poniżej 5% głosów w Spółce. Zmniejszenie zaangażowania nastąpiło w wyniku sprzedaży 17.575.252 sztuk akcji Emitenta w dniu 30

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. w upadłości
Informacja dodatkowa do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2018 r. / za okres 6 miesięcy 2018 r.

sierpnia 2018 r. na rzecz spółki dominującej wobec Listella S.A., tj. SOHO DEVELOPMENT S.A. w drodze transakcji poza rynkiem zorganizowanym.

Przed zmianą udziału Listella S.A. posiadała 17.625.252 akcji Spółki stanowiących 32,99% kapitału zakładowego Spółki, uprawniających do 17.625.252 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, stanowiących 32,99% ogólnej liczby głosów w Spółce.

Po zmianie udziału, Listella S.A. posiada 50.000 sztuk akcji Spółki, stanowiących 0,09% kapitału zakładowego Spółki, uprawniających do wykonywania 50.000 głosów w Spółce, co stanowi 0,09% ogólnej liczby głosów w Spółce.

Ponadto, również w dniu **30 sierpnia 2018 r.** otrzymano zawiadomienie od SOHO DEVELOPMENT S.A. o przekroczeniu 25% udziału bezpośredniego w ogólnej liczbie głosów w Próchnik S.A. w upadłości. Udział bezpośredni i pośredni liczony łącznie nie uległ zmianie.

Zmiana udziału nastąpiła w wyniku nabycia przez SOHO DEVELOPMENT S.A. w dniu 30 sierpnia 2018 r. od swojej spółki zależnej Listella S.A. 17.575.252 sztuk akcji Emitenta w drodze transakcji poza rynkiem zorganizowanym.

Przed zmianą udziału SOHO DEVELOPMENT S.A. posiadała pośrednio, poprzez spółkę Listella S.A. 17.625.252 sztuk akcji Emitenta, stanowiące 32,99% kapitału zakładowego Spółki, uprawniających do 17.625.252 głosów, stanowiących 32,99% ogólnej liczby głosów w Spółce.

Po zmianie udziału SOHO DEVELOPMENT S.A. posiada bezpośrednio 17.575.252 akcji Emitenta, stanowiące 32,90% kapitału zakładowego Spółki, uprawniających do 17.575.252 głosów, stanowiących 32,90% ogólnej liczby głosów w Spółce.

Po zmianie udziału SOHO DEVELOPMENT S.A. posiada łącznie bezpośrednio i pośrednio, poprzez spółkę Listella S.A., 17.625.252 akcji Emitenta, stanowiące 32,99% kapitału zakładowego Spółki, uprawniających do 17.625.252 głosów, stanowiących 32,99% ogólnej liczby głosów w Spółce.

W okresie objętym sprawozdaniem okresie sprawozdawczym i do dnia publikacji niniejszego raportu, według najlepszej wiedzy Emitenta, nie wystąpiły inne zmiany struktury własności znaczących pakietów akcji Spółki.

Wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na WZ Spółki Próchnik S.A. w upadłości na dzień publikacji sprawozdania finansowego

Lp.	Akcjonariusz	Ilość akcji	Ilość głosów	% kapitału	% głosów
1	Soho Development S.A. (bezpośrednio i za pośrednictwem Listella S.A.)	17 625 252	17 625 252	32,99%	32,99%
	w tym Soho Development S.A. (bezpośrednio)	17 575 252	17 575 252	32,90%	32,90%
2	Pozostali Akcjonariusze	35 800 414	35 800 414	67,01%	67,01%
	RAZEM	53 425 666	53 425 666	100,00%	100,00%

* Zestawienie uwzględnia zawiadomienia przekazane Spółce przez akcjonariuszy na podstawie art. 69 Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (tj. Dz.U. z 2016 r. poz. 1639) do dnia publikacji niniejszego raportu.

31. Zestawienie stanu posiadania akcji Emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta na dzień przekazania raportu półrocznego

Zgodnie z informacjami przekazanymi Spółce w trybie art. 68a ustawy o ofercie publicznej na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego osoby nadzorujące oraz osoby zarządzające nie posiadają bezpośrednio akcji Próchnik S.A. w upadłości.

Natomiast pan Maciej Zientara oświadczył, iż pośrednio przez podmiot zależny tj. Superkonstelacja Limited z siedzibą Limassol Cypr 2 055 557 akcji Spółki, stanowiące 3,85% kapitału zakładowego Spółki, dające prawo do 2 055 557 głosów, stanowiących 3,85% ogólnej liczby głosów w Spółce;

32. Akcje własne

W I półroczu 2018 r. nie wystąpiły transakcje na akcjach własnych.

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. w upadłości
Informacja dodatkowa do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2018 r. / za okres 6 miesięcy 2018 r.

33. Podstawowy i rozwodniony zysk na jedną akcję

Nazwa pozycji	30.06.2018 r. 6 miesięcy zakończonych 30.06.2018 r.	31.12.2017 r. 12 miesięcy zakończonych 31.12.2017 r.	30.06.2017 r. 6 miesięcy zakończonych 30.06.2017 r.
Zysk (strata) za okres na jedną akcję zwykłą (w zł.)	-0,165	-1,232	-0,176
Rozwodniony zysk (strata) za okres na jedną akcję (w zł.)	-0,165	-1,232	-0,176
Średnia ważona liczba akcji	53 425 666	52 356 031	51 249 572
Zysk (strata) za okres na jedną akcję (w zł.) - retrospektywnie	-0,165	-1,232	-0,176
Rozwodniony zysk (strata) za okres na jedną akcję (w zł.) - retrospektywnie	-0,165	-1,232	-0,176
Średnia ważona liczba akcji (retrospektywnie)	53 425 666	52 356 031	51 249 572

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

Po dniu bilansowym nie wystąpiły transakcje, które zmieniłyby liczbę akcji.

34. Udziały niesprawujące kontroli

W Grupie Kapitałowej na dzień 30.06.2018 r. nie występują udziały niesprawujące kontroli.

NOTY DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

35. Przychody i koszty z działalności operacyjnej

Przychody ze sprzedaży	6 miesięcy zakończonych 30.06.2018 r.	12 miesięcy zakończonych 31.12.2017 r.	6 miesięcy zakończonych 30.06.2017 r.
Przychody ze sprzedaży produktów	16 113	48 250	24 236
Przychody ze sprzedaży usług	397	1 590	963
Przychody ze sprzedaży towarów	696	4 063	2 095
Przychody ze sprzedaży materiałów	869	446	1
Przychody ze sprzedaży, razem	18 075	54 349	27 295

Koszty działalności operacyjnej	6 miesięcy zakończonych 30.06.2018 r.	12 miesięcy zakończonych 31.12.2017 r.	6 miesięcy zakończonych 30.06.2017 r.
Amortyzacja	-936	-2 474	-1 240
Zużycie materiałów i energii	-818	-4 868	-2 535
Usługi obce	-6 717	-34 152	-14 695
Podatki i opłaty	-416	-910	-455
Wynagrodzenia	-5 335	-11 926	-5 598
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-937	-5 465	-2 425
Pozostałe koszty rodzajowe	-109	-511	-283
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-1 429	-2 350	-943
Koszty działalności operacyjnej, razem	-16 697	-62 656	-28 174
Zmiana stanu produktów	-8 274	-4 509	-3 654
Koszty działalności operacyjnej po uwzględnieniu zmiany stanu produktów, razem	-24 971	-67 165	-31 828




Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. w upadłości
Informacja dodatkowa do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2018 r. / za okres 6 miesięcy 2018 r.

36. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	6 miesięcy zakończonych 30.06.2018 r.	12 miesięcy zakończonych 31.12.2017 r.	6 miesięcy zakończonych 30.06.2017 r.
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3	188	0
Rozwiązane odpisy aktualizujące	323	100	0
Umorzenie zobowiązań	0	156	146
Odszkodowania	0	1	0
Pozostałe	555	14	199
Pozostałe przychody operacyjne, razem	881	459	345

Pozostałe koszty operacyjne	6 miesięcy zakończonych 30.06.2018 r.	12 miesięcy zakończonych 31.12.2017 r.	6 miesięcy zakończonych 30.06.2017 r.
Utworzone rezerwy na straty, roszczenia sporne i inne koszty	0	-86	-86
Utworzone odpisy aktualizujące	0	-36 704	-1 881
Przeszacowanie nieruchomości inwestycyjnej	0	-3 625	0
Likwidacja majątku trwałego i obrotowego	-1 329	-1 245	-511
Odszkodowania i kary	-199	-49	-48
Darowizny	0	-2	-2
Rezerwa na koszty likwidacji sklepów	0	-4 221	0
Pozostałe	-5	-295	-233
Pozostałe koszty operacyjne, razem	-1 533	-46 227	-2 761

37. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe	6 miesięcy zakończonych 30.06.2018 r.	12 miesięcy zakończonych 31.12.2017 r.	6 miesięcy zakończonych 30.06.2017 r.
Odsetki uzyskane	13	46	35
Pozostałe przychody finansowe	0	43	76
Przychody finansowe, razem	13	89	111

Koszty finansowe	6 miesięcy zakończonych 30.06.2018 r.	12 miesięcy zakończonych 31.12.2017 r.	6 miesięcy zakończonych 30.06.2017 r.
Prowizje i odsetki	-1 303	-1 741	-751
Pozostałe koszty finansowe	-79	-1 934	-1 939
Koszty finansowe, razem	-1 382	-3 675	-2 690

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. w upadłości
Informacja dodatkowa do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2018 r. / za okres 6 miesięcy 2018 r.

38. Podatek dochodowy

Podatek dochodowy odroczone w rachunku zysków i strat	6 miesięcy zakończonych 30.06.2018 r.	12 miesięcy zakończonych 31.12.2017 r.	6 miesięcy zakończonych 30.06.2017 r.
Zmiana aktywów z tytułu podatku odroczonego	-117	-2 217	1 164
Zmiana rezerwy z tytułu podatku odroczonego	205	933	-13
Całkowita zmiana podatku odroczonego, w tym:	88	-1 284	1 151
Odroczonego podatek dochodowy nie odniesiony do rachunku zysków i strat	0	-1 008	-666
Odroczonego podatek dochodowy w rachunku zysków i strat, razem	88	-2 292	485

39. Ryzyka instrumentów finansowych posiadanych przez Grupę Kapitałową

Ryzyko kredytowe – maksymalna ekspozycja na ryzyko kredytowe

Maksymalna ekspozycja na ryzyko kredytowe Grupy Kapitałowej wynika z udzielonych pożyczek. Na dzień bilansowy nie występują w Grupie Kapitałowej udzielone pożyczki.

Ryzyko kredytowe – analiza terminów wymagalności należności

Należności przeterminowane wyniosły 3.680 tys. zł na dzień bilansowy, z czego należności przeterminowane powyżej jednego roku wyniosły 878 tys. zł. Należności przeterminowane powyżej jednego roku zostały objęte odpisem aktualizującym w całości. Łączna wartość odpisów aktualizujących należności wynosi 1.664 tys. zł.

Analiza czasowa należności przeterminowanych handlowych	30.06.2018 r.
a) do 1 miesiąca	460
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	17
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	141
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	2 184
e) powyżej 1 roku	878
Należności przeterminowane brutto, razem	3 680
Odpisy aktualizujące należności przeterminowane	-1 664
Należności przeterminowane netto, razem	2 016

Ryzyko płynności

W związku z postawieniem jednostki dominującej w stan upadłości, możliwość pozyskania nowych źródeł finansowania została znacznie ograniczona. Dotychczasowe umowy kredytowe wspierające płynność zostały wypowiedziane, nie doszła również do skutku emisja akcji serii O.

Na dzień bilansowy Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. w upadłości dysponowała środkami pieniężnymi w kwocie 2.231 tys. zł.

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. w upadłości
Informacja dodatkowa do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2018 r. / za okres 6 miesięcy 2018 r.

Ryzyko walutowe

Ryzyko walutowe związane jest z przepływami środków pieniężnych ze względu na zmiany kursu walut. Grupa, z uwagi na rozwiązanie umów najmu lokali w centrach handlowych, znacząco ograniczyła ryzyko walutowe.

Grupa nie zawierała transakcji zabezpieczających na rynku terminowym.

Ryzyko stopy procentowej

Ekspozycja na ryzyko stopy procentowej wynika głównie z udzielonych / zaciągniętych kredytów / pożyczek przez Grupę.

Aktywa finansowe

Ekspozycja o oprocentowaniu zmiennym: łączna wartość udzielonych pożyczek przez Grupę wyniosła na dzień bilansowy - brak pożyczek o zmiennym oprocentowaniu.

Ekspozycja o oprocentowaniu stałym: łączna wartość udzielonych pożyczek przez Grupę wyniosła na dzień bilansowy - brak pożyczek o stałym oprocentowaniu.

Zobowiązania finansowe

Ekspozycja o oprocentowaniu zmiennym: łączna wartość otrzymanych przez Grupę kredytów, pożyczek wyniosła na dzień bilansowy 3.274 tys. zł.

Ekspozycja o oprocentowaniu stałym: łączna wartość otrzymanych przez Grupę kredytów i pożyczek wyniosła na dzień bilansowy 7.828 tys. zł.

Ekspozycja o oprocentowaniu zmiennym: łączna wartość zobowiązań Grupy z tytułu emisji obligacji wyniosła na dzień bilansowy 10.253 tys. zł

Ryzyko cenowe

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

W świetle uregulowań MSSF, na dzień 31.12.2017 r. Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. w upadłości posiadała aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, z czego wartość nieruchomości o charakterze inwestycyjnym w wysokości 6.080 tys. zł., zgodnie z operatem szacunkowym sporządzonym w dniu 23.02.2018 r. przez rzeczoznawców majątkowych z firmy ACONS sp. z o.o. sp. k. W bieżącym okresie sprawozdawczym, w związku z postawieniem jednostki dominującej w stan upadłości i w konsekwencji koniecznością wyceny w warunkach tzw. „sprzedaży wymuszonej”, wystąpiły przesłanki utraty wartości i utworzono odpisy aktualizujące wartość nieruchomości w wysokości 1.302.tys. PLN. Wartość likwidacyjna nieruchomości inwestycyjnej ustalona została na kwotę 1.302 tys. PLN. Grupa nie posiadała innych istotnych aktywów wycenianych do wartości godziwej przez wynik finansowy na dzień bilansowy.

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

Ryzyko rynkowe

Ryzyko rynkowe dla Próchnik S.A. w upadłości jest typowe dla podmiotów z branży i uzależnione od generalnych trendów ekonomicznych i branżowych, poziomu wynagrodzeń oraz zmiennych preferencji konsumentów.

Z uwagi na wyjście z galerii handlowych, ryzyko rynkowe zostało ograniczone.

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. w upadłości
Informacja dodatkowa do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2018 r. / za okres 6 miesięcy 2018 r.

Wartość godziwa

Wycena aktywów w wartości godziwej następuje według następujących modeli:

- Poziom I – dane obserwowalne – wycena następuje na podstawie notowanych na aktywnych rynkach cen rynkowych identycznych składników aktywów, bez możliwości korekt;
- Poziom II – dane obserwowalne – wycena następuje na podstawie notowanych na aktywnych rynkach cen rynkowych innych składników niż wyceniane lub też na podstawie cen identycznych lub podobnych aktywów notowanych na nieaktywnych rynkach lub z innych obserwowalnych źródeł informacji o transakcjach (np. stóp procentowych);
- Poziom III – dane nieobserwowalne – wycena następuje na podstawie danych wejściowych niewynikających z dostępnych notowań rynkowych i może być stosowana, jeśli nie są dostępne informacje z pierwszych dwóch poziomów wyceny.

Aktywa posiadane przez Grupę Kapitałową są wyceniane według modeli:

- Poziom I – akcje notowane,
- Poziom III – nieruchomości inwestycyjne.

Na dzień bilansowy Grupa nie posiadała aktywów wycenianych według wartości godziwej.

W związku z postawieniem Emitenta w stan upadłości, w zakresie aktywów wycenianych w poprzednich okresach w wartości godziwej, Grupa zastosowała zasady określone w art. 29 ustawy o rachunkowości, tj. zasadę dokonywania wyceny aktywów po 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.

40. Zarządzanie ryzykiem

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

- W zakresie ryzyka kredytowego prowadzony jest stały monitoring spłat należności;
- Przepływy pieniężne podlegają planowaniu, poszukiwanie są także zewnętrzne źródła finansowania dla Spółek zależnych.

41. Zarządzanie kapitałem

Grupa opracowała system zarządzania kapitałem związany z zamawianiem towarów który pozwala na uzupełnienie poszczególnych kolekcji o produkty o najlepszym poziomie sprzedaży, pozwala to również na obniżenie poziomu zapasów.

Z uwagi na postawienie Spółki Próchnik w stan upadłości znacząca część zakupów odbywa się na zasadzie przedpłaty.

42. Kategorie instrumentów finansowych

Poniższa tabela przedstawia zestawienie instrumentów finansowych Grupy wg stanu na dzień bilansowy w podziale na poszczególne klasy i kategorie aktywów i zobowiązań.

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. w upadłości
Informacja dodatkowa do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2018 r. / za okres 6 miesięcy 2018 r.

Nazwa pozycji	Kategoria instrumentów finansowych	30.06.2018 r.	31.12.2017 r.	30.06.2017 r.
Aktywa		5 818	5 559	3 067
Pożyczki długo - i krótkoterminowe	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	0	14	72
Należności z tytułu dostaw i usług	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	2 805	3 130	2 061
Pozostałe należności	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	782	465	13
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	2 231	1 950	921
Zobowiązania		33 264	32 801	26 722
Kredyty i pożyczki długo - i krótkoterminowe	Pozostałe zobowiązania finansowe	10 784	10 748	3 636
Zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu i dłużnych papierów wartościowych długo- i krótkoterminowe	Pozostałe zobowiązania finansowe	10 253	11 735	13 048
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Pozostałe zobowiązania finansowe	11 047	8 844	9 068
Pozostałe zobowiązania	Pozostałe zobowiązania finansowe	1 180	1 474	970

Pozycje Aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie oraz Pozostałych zobowiązań finansowych różnią się od wartości prezentowanych w Sprawozdaniu z sytuacji finansowej ze względu na wyłączenie należności i zobowiązań budżetowych, nie będących instrumentami finansowymi.

43. Informacje dotyczące zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub sposobu wykorzystywania tych aktywów

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiła zmiana klasyfikacji aktywów finansowych na skutek zmiany celu ich wykorzystywania.

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

Udzielone gwarancje i poręczenia

Stan zobowiązań warunkowych na dzień bilansowy w przeliczeniu na PLN wynosi 346.374,50 zł i uległ on zmianie (zmniejszeniu) o kwotę 7.362.480,01 zł w stosunku do stanu na dzień 31.12.2017 r.
 Umowy dotyczące poniższych zobowiązań gwarancyjnych zostały wypowiedziane w I półroczu 2018 r.:

- gwarancje czynszowe w centrach Handlowych w kwocie 2.562.480,01 zł
- gwarancja spłaty kredytu w rachunku bieżącym, udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego S.A. w kwocie 3.000.000,00 zł
- zabezpieczenie linii gwarancyjnej w mBank w formie weksla in blanco w kwocie 1.800.000,00 zł

Kwota 346.374,50 dotyczy zabezpieczenia leasingów w formie weksla in blanco.

Stan aktywów warunkowych na dzień bilansowy wynosi 20.000,00 zł i nie uległ on zmianie w stosunku do stanu na dzień 31.12.2017 roku. W skład aktywów warunkowych wchodzi głównie weksle in blanco złożone przez operatorów prowadzących salony firmowe.

CPH

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. w upadłości
Informacja dodatkowa do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2018 r. / za okres 6 miesięcy 2018 r.

Zestawienie hipotek oraz zastawów rejestrowych

Rodzaj zobowiązania podlegającego zabezpieczeniu	Rodzaj zabezpieczenia	kwota w tys. zł.
Zabezpieczenie kredytu w rachunku bieżącym PKO BP SA:	Zastaw rejestrowy na zapasach	10 400
	Cesja z polisy ubezpieczenia środków obrotowych	10 400
	Gwarancja udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego	1 800
Zabezpieczenie obligacji serii C 01 oraz C 02:	Hipoteka na prawie użytkowania wieczystego nieruchomości gruntowej oraz własności budynków na gruncie będącym przedmiotem użytkowania wieczystego	14 400
	Zastaw rejestrowy na prawie ochronnym na znak towarowy	14 400

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

Na dzień bilansowy Spółka dominująca była stroną jednego postępowania dotyczącego zapłaty dla pracowników i współpracowników, których łączna wartość stanowiła poniżej 20 tysięcy złotych.

W dniu 5 czerwca 2018 r. Sąd Rejonowy dla Łodzi – Śródmieścia w Łodzi, XIV Wydział Gospodarczy ds. Upadłościowych i Naprawczych, na wniosek Zarządu Spółki, wydał postanowienie o ogłoszeniu upadłości Spółki. Postanowienie Sądu uprawomocniło się w dniu 17 lipca 2018 r. W związku z wydanym postanowieniem, wyznaczony został Syndyk masy upadłości w osobie Pani Katarzyny Joanny Uszak.

Z uwagi na ogłoszenie upadłości, trwające postępowania komornicze zostały zawieszane a po uprawomocnieniu się postanowienia - umorzone.

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

W związku z postawieniem w dniu 5 czerwca 2018 r. jednostki dominującej w stan upadłości, w śródrocznym skróconym skonsolidowanym i jednostkowym sprawozdaniu finansowym na dzień 30.06.2018 r. cała działalność Grupy Kapitałowej prezentowana jest jako zaniechana w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów oraz w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych.

Okresy porównawcze prezentowane w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów oraz w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych zostały zaprezentowane retrospektywnie w celu uwzględnienia działalności zaniechanej w bieżącym okresie.

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

W pierwszym półroczu 2018 roku Grupa poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości 286 tys. zł. Nakłady te związane były w głównej mierze z modernizacją i doposażeniem istniejących salonów.

W związku z postawieniem w stan upadłości jednostki dominującej Grupa nie planuje znaczących nakładów inwestycyjnych w ciągu najbliższych 12 miesięcy.

47. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

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

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. w upadłości
Informacja dodatkowa do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2018 r. / za okres 6 miesięcy 2018 r.

48. Przychody uzyskiwane sezonowo, cyklicznie lub sporadycznie

Działalność Grupy Kapitałowej nie ma wyraźnego charakteru cyklicznego czy sezonowego.

49. Rozliczenia podatkowe

Na dzień bilansowy oraz do dnia podpisania śródrocznego skróconego skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania finansowego nie są prowadzone żadne kontrole podatkowe.

Po dniu bilansowym, w dniu 26 września 2018 r. Zakład Ubezpieczeń Społecznych II O/Warszawa rozpoczął kontrolę w jednostce dominującej.

50. Informacje o transakcjach Emitenta z podmiotami powiązаныmi

Transakcje z podmiotami powiązаныmi miały rutynowy charakter i zawierane były na zasadach odpowiadających zasadom rynkowym. Transakcje zakupu od Zarządu Spółki realizowane były w oparciu o Umowę o współpracy.

Podmiot powiązany	Sprzedż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Należności od podmiotów powiązanych	w tym przeterminowane	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	w tym zaległe, po upływie terminu płatności
Okres sprawozdawczy	01.01.2018 - 30.06.2018	01.01.2018 - 30.06.2018	30.06.2018	30.06.2018	30.06.2018	30.06.2018
Jednostki zależne	-3	53	910	910	18	18
Zarząd Spółki	0	0	0	0	0	0

51. Segmenty operacyjne

W poprzednich latach obrotowych, jak również w bieżącym okresie sprawozdawczym Grupa Kapitałowa nie wydzielala operacyjnych segmentów sprawozdawczych ze swojej działalności.

52. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych oraz kapitałowych papierów wartościowych

W dniu 20 listopada 2017 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie PRÓCHNIK S.A. podjęło uchwałę o emisji 60.549.089 nowych akcji na okaziciela serii O o wartości nominalnej 0,30 zł każda w ramach subskrypcji prywatnej.

W dniu 26 lutego 2018 r. upłynął termin na udzielenie odpowiedzi na zaproszenie do składania ofert objęcia akcji serii O, wyznaczony przez Spółkę jej wybranym akcjonariuszom. Planowana emisja akcji serii O nie doszła do skutku ze względu na brak zainteresowania ofertą objęcia akcji ze strony akcjonariuszy.

Na dzień bilansowy Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. w upadłości posiadała zobowiązanie w wysokości 10.253 tys. zł z tytułu emisji obligacji (po uwzględnieniu eliminacji konsolidacyjnych).

W dniu 30 marca 2018 roku Zarząd Emitenta podjął decyzję, że nie dokona wykupu obligacji serii C01 i C02, których termin wykupu zapadał w dniu 30.03.2018 roku, a także nie wypłaci odsetek za ostatni okres odsetkowy, których zapłata miała nastąpić w dniu 30.03.2018 roku.

Powyższa decyzja była konsekwencją złożenia przez spółkę dominującą wniosku o otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego, a także niewyrażenia przez Zgromadzenie Obligatariuszy obligacji serii C01 i C02 zgody na zmianę terminu wykupu ww. obligacji.

W kontekście otwarcia postępowania upadłościowego wykup obligacji serii C01 i C02, a także wypłata odsetek za ostatni okres odsetkowy przypadająca na dzień 30.03.2018 roku mogłoby stanowić działanie na szkodę pozostałych wierzycieli Spółki.

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. w upadłości
Informacja dodatkowa do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2018 r. / za okres 6 miesięcy 2018 r.

53. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

W prezentowanym okresie Emitent nie dokonywał wypłaty dywidend.

54. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego

W dniu 29 marca 2018 roku odbyło się Zgromadzenie Obligatariuszy obligacji serii C01, którzy nie wyrazili zgody na ponowną zmianę warunków emisji, polegającą na wydłużeniu terminu wykupu do dnia 29.03.2019 r. Zgromadzenie Obligatariuszy serii C02, zwołane na ten sam dzień, nie mogło procedować z uwagi na brak reprezentacji co najmniej połowy skorygowanej łącznej wartości nominalnej obligacji.

Zarząd Emitenta w dniu 30 marca 2018 roku podjął decyzję, że nie dokona wykupu obligacji serii C01 i C02, których termin wykupu zapadał w dniu 30.03.2018 roku, a także nie wypłaci odsetek za ostatni okres odsetkowy, których zapłata miała nastąpić w dniu 30.03.2018 roku.

Powyższa decyzja była konsekwencją złożenia przez spółkę dominującą wniosku o otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego, a także nie wyrażenia przez Zgromadzenie Obligatariuszy obligacji serii C01 i C02 zgody na zmianę terminu wykupu ww. obligacji.

W kontekście otwarcia postępowania upadłościowego jednostki dominującej, wykup obligacji serii C01 i C02, a także wypłata odsetek za ostatni okres odsetkowy przypadająca na dzień 30.03.2018 roku mogłoby stanowić działanie na szkodę pozostałych wierzycieli Spółki.

Po dniu bilansowym, w dniu 3 kwietnia 2018 roku bank PKO BP S.A. wypowiedział umowy zawarte z Próchnik S.A. w upadłości, tj. Umowę Kredytu w Rachunku Bieżącym oraz Umowę Ramową o Udzielenie Gwarancji Bankowych.

Natomiast w dniu 13 kwietnia 2018 r. mBank S.A. wypowiedział Umowę Ramową o Udzielenie Gwarancji Bankowych zawartą z Próchnik S.A. w upadłości.

Wypowiedzenie umów kredytowych przez banki miało związek ze złożeniem przez Emitenta w dniu 27 marca 2018 r. wniosku o otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego.

55. Informacje o zatrudnieniu w Grupie Kapitałowej

Stan zatrudnienia	30.06.2018 r.	31.12.2017 r.	30.06.2017 r.
Stan zatrudnienia na koniec roku	131	174	181
Średnie zatrudnienie w ciągu roku	164	184	183

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

W okresie objętym sprawozdaniem Wynagrodzenie Zarządu jednostki dominującej wyniosło 348 tys. zł, natomiast Zarządów spółek zależnych od Emitenta wyniosło 84 tys. zł.

Rada Nadzorcza jednostki dominującej otrzymała wynagrodzenie w kwocie 32 tys. zł.

Rada Nadzorcza spółek zależnych od Emitenta otrzymała wynagrodzenie w kwocie 61 tys. zł.

57. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta

W dniu 17 września 2018 r. Rada Nadzorcza Spółki dominującej podjęła uchwałę o wyborze firmy WBS AUDYT Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ul. ul. Grzybowskiej 4 lok. U9B jako podmiotu do przeprowadzenia:

- Przeglądu jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za I półrocze 2018 r.,
- Przeglądu skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za I półrocze 2018 r.,
- Badania jednostkowego sprawozdania rocznego Spółki za 2018 r.,
- Badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2018 r.

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. w upadłości
Informacja dodatkowa do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2018 r. / za okres 6 miesięcy 2018 r.

Spółka WBS AUDYT Sp. z o.o. jest wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem 3685. Wybór podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych został dokonany zgodnie ze Statutem Spółki, obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi.

Zgodnie z umową zawartą z audytorem w dniu 20 września 2018 r. całkowity koszt przeglądu sprawozdania jednostkowego Spółki i skonsolidowanego Grupy Kapitałowej wyniesie 19 tys. zł.

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

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

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

59. Informacje o zawarciu przez Grupę 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 Grupy

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

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

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

61. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły w I półroczu 2018 r.

Rezygnacja z emisji akcji serii O

W dniu 26 lutego 2018 r. upłynął termin na udzielenie odpowiedzi na zaproszenie do składania ofert objęcia akcji serii O, wyznaczony przez Spółkę jej wybranym akcjonariuszom. W związku z brakiem zainteresowania akcjonariuszy Spółki objęciem akcji serii O, Zarząd Spółki dokonał przeglądu opcji strategicznych, zmierzających do pozyskania środków finansowych przeznaczonych na spłatę zobowiązań Spółki i jej rozwój.

Wniosek o otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego Próchnik S.A.

W dniu 27 marca 2018 roku Zarząd Spółki złożył do Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy w Warszawie, X Wydziału Gospodarczego ds. Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych wniosek o otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego na podstawie przepisów ustawy z dnia 15 maja 2015 roku (Dz. U. z 2015 r., poz. 978 z późn. zm.) (Prawo Restrukturyzacyjne). Emitent we wniosku zawniósł o przeprowadzenie restrukturyzacji w postępowaniu sanacyjnym.

Zarząd Emitenta postanowił złożyć wniosek do Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy w Warszawie, X Wydziału Gospodarczego ds. Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych ze względu na główny ośrodek podstawowej działalności Emitenta, a także siedzibę Zarządu Spółki, którym to miejscem jest miasto stołeczne Warszawa.

Sąd w Warszawie przekazał rozpatrywanie wniosku do Sądu w Łodzi

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. w upadłości
Informacja dodatkowa do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2018 r. / za okres 6 miesięcy 2018 r.

Zgromadzenie Obligatariuszy obligacji serii C01

W dniu 29 marca 2018 roku, na wniosek Emitenta, odbyło się Zgromadzenie Obligatariuszy obligacji serii C01 w celu podjęcia decyzji o zmianie warunków emisji obligacji. Obligatariusze nie wyrazili zgody na ponowną zmianę warunków emisji, polegającą na wydłużeniu terminu wykupu do dnia 29.03.2019 r.

Zgromadzenie Obligatariuszy obligacji serii C02

W dniu 29 marca 2018 roku, na wniosek Emitenta, odbyło się Zgromadzenie Obligatariuszy obligacji serii C02 w celu podjęcia decyzji o zmianie warunków emisji obligacji. Zgromadzenie Obligatariuszy obligacji serii C02 nie mogło procedować z uwagi na brak reprezentacji co najmniej połowy skorygowanej łącznej wartości nominalnej obligacji.

Niewypełnienie warunków emisji obligacji serii C01 i C02

W dniu 30 marca 2018 roku Zarząd Emitenta podjął decyzję, że nie dokona wykupu obligacji serii C01 i C02, których termin wykupu zapadał w dniu 30.03.2018 roku, a także nie wypłaci odsetek za ostatni okres odsetkowy, których zapłata miała nastąpić w dniu 30.03.2018 roku.

Wypowiedzenie umów bankowych

W dniu 3 kwietnia 2018 roku bank PKO BP S.A. wypowiedział umowy zawarte z Próchnik S.A. w upadłości, tj. Umowę Kredytu w Rachunku Bieżącym oraz Umowę Ramową o Udzielenie Gwarancji Bankowych.

Natomiast w dniu 13 kwietnia 2018 r. mBank S.A. wypowiedział Umowę Ramową o Udzielenie Gwarancji Bankowych zawartą z Próchnik S.A. w upadłości.

Ustanowienie Tymczasowego Nadzorca Sądowego

W dniu 23 kwietnia 2018 roku Sąd Rejonowy dla Łodzi Śródmieścia w Łodzi, XIV Wydział Gospodarczy dla spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych podjął decyzję o zabezpieczeniu majątku Spółki Próchnik S.A. poprzez ustanowienie Tymczasowego Nadzorca Sądowego w osobie Pani Katarzyny Joanny Uszak.

Ustanowienie przez Sąd Tymczasowego Nadzorca Sądowego jest konsekwencją złożonego w dniu 27 marca 2018 r. przez Emitenta wniosku o otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego w postępowaniu sanacyjnym.

Złożenie wniosku o ogłoszenie upadłości

W dniu 18 maja 2018 roku Zarząd Emitenta złożył do Sądu Rejonowego dla Łodzi – Śródmieścia w Łodzi, XIV Wydziału Gospodarczego ds. Upadłościowych i Naprawczych wniosek o ogłoszenie upadłości Spółki. We wniosku o ogłoszenie upadłości Spółki, Emitent złożył wniosek o wstrzymanie rozpoznania wniosku o ogłoszenie upadłości do czasu wydania przez Sąd prawomocnego orzeczenia w sprawie wniosku restrukturyzacyjnego złożonego przez Spółkę w dniu 27 marca 2018 roku.

W dniu 30 maja 2018 roku Emitent złożył wniosek do Sądu Rejonowego dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi, XIV Wydziału Gospodarczego ds. Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych o rozpoznanie wniosku o ogłoszenie upadłości bez wstrzymania rozpoznania tego wniosku do czasu wydania prawomocnego orzeczenia w sprawie wniosku o otwarcie postępowania sanacyjnego i bez przyjęcia obu tych wniosków do wspólnego rozpoznania i rozstrzygnięcia jednym postanowieniem.

W dniu 5 czerwca 2018 roku Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi, XIV Wydział Gospodarczy ds. Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych wydał postanowienie o ogłoszeniu upadłości likwidacyjnej Emitenta, które uprawomocniło się w dniu 17 lipca 2018 r. W związku z powyższym wydane zostało postanowienie o odmowie otwarcia postępowania sanacyjnego wobec Emitenta.



Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. w upadłości **Informacja dodatkowa do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego** **na dzień 30 czerwca 2018 r. / za okres 6 miesięcy 2018 r.**

Zwyczajne Walne Zgromadzenie

W dniu 26 czerwca 2018 roku odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie spółki PRÓCHNIK S.A. w upadłości, z przerwą do dnia 17 lipca 2018 r. oraz kolejną przerwą do dnia 26 lipca 2018 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie rozpatrzyło i zatwierdziło Sprawozdanie Finansowe Spółki za rok 2017 oraz Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej za 2017, Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za rok 2017, Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Próchnik S.A. w upadłości za rok 2017. Podjęto także uchwały w sprawie udzielenia członkom Zarządu Spółki i członkom Rady Nadzorczej absolutorium z wykonywanych przez nich obowiązków w roku obrotowym 2017, uchwałę w sprawie pokrycia straty Spółki za rok 2017 z zysków Spółki osiągniętych w latach przyszłych oraz uchwałę w sprawie dalszego istnienia Spółki na podstawie art. 397 Kodeksu spółek handlowych.

Realizacja przyjętej strategii rozwoju

Realizacja strategii rozwoju, w związku ze złożonymi wnioskami o otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego oraz następnie złożonym wnioskiem o ogłoszenie upadłości, czego konsekwencją było postawienie Spółki w stan upadłości, została zawieszona.

W szczególności, w okresie po złożeniu wniosku o otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego Spółka borykała się z postępowaniami egzekucyjnymi, blokadą kont bankowych oraz niemożliwością prowadzenia normalnej działalności operacyjnej.

Osiągnięte wyniki finansowe

W pierwszym półroczu 2018 Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. w upadłości zrealizowała przychody w wysokości 18 075 tys. PLN, które były znacząco niższe niż w roku 2017. Mniejsza sprzedaż przy utrzymujących się na zbliżonym poziomie kosztach sprzedaży były konsekwencją prowadzonych przez Obligatariuszy postępowań egzekucyjnych, związaną z tym blokadą kont bankowych oraz niemożliwością prowadzenia normalnej działalności operacyjnej.

Czynniki te spowodowały stratę na poziomie operacyjnym oraz stratę netto.

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

Wybór podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej

W dniu 17 września 2018 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę o wyborze firmy WBS AUDYT Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ul. Grzybowskiej 4 lok. U9B jako podmiotu do przeprowadzenia:

- Przeglądu jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za I półrocze 2018 r.,
- Przeglądu skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za I półrocze 2018 r.,
- Badania jednostkowego sprawozdania rocznego Spółki za 2018 r.,
- Badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2018 r.

Wybór WBS Audyt sp. z o.o. jako podmiotu uprawnionego do przeprowadzenia przeglądu sprawozdań półrocznych oraz sprawozdania finansowego rocznego dotyczy okresu od 01.01.2018 do 05.06.2018 roku tj. do daty postanowienia przez Sąd upadłości Spółki oraz powołania Syndyka.

Spółka WBS AUDYT Sp. z o.o. jest wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem 3685. Wybór podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych został dokonany zgodnie ze Statutem Spółki, obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi.

Próchnik S.A. w upadłości korzystał we wcześniejszych latach z usług Spółki WBS AUDYT Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie w zakresie badania sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej Spółki.

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. w upadłości
Informacja dodatkowa do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2018 r. / za okres 6 miesięcy 2018 r.

Wybrane dane finansowe ze Śródrocznego Skróconego Jednostkowego
Sprawozdania Finansowego

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł			w tys. EUR		
	30.06.2018 r. 6 miesięcy zakończonych 30.06.2018 r.	31.12.2017 r. 12 miesięcy zakończonych 31.12.2017 r.	30.06.2017 r. 6 miesięcy zakończonych 30.06.2017 r.	30.06.2018 r. 6 miesięcy zakończonych 30.06.2018 r.	31.12.2017 r. 12 miesięcy zakończonych 31.12.2017 r.	30.06.2017 r. 6 miesięcy zakończonych 30.06.2017 r.
Przychody ze sprzedaży	18 074	54 795	27 773	4 263	12 909	6 539
Koszt własny sprzedaży	-10 025	-28 067	-13 930	-2 365	-6 612	-3 280
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	8 049	26 728	13 843	1 899	6 297	3 259
Zysk (strata) ze sprzedaży	-6 193	-13 022	-4 580	-1 461	-3 068	-1 078
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-6 840	-38 881	-6 148	-1 613	-9 160	-1 447
Zysk (strata) przed opodatkowaniem (brutto)	-8 224	-60 822	-6 890	-1 940	-14 329	-1 622
Zysk (strata) netto	-8 123	-63 185	-6 542	-1 916	-14 886	-1 540
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	825	-696	1 738	195	-164	409
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-188	-5 522	-4 702	-44	-1 301	-1 107
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-695	6 324	1 913	-164	1 490	450
Aktywa	13 955	31 538	74 328	3 200	7 561	17 586
Aktywa trwałe	2 008	11 468	54 827	460	2 750	12 972
Aktywa obrotowe	11 947	20 070	19 501	2 739	4 812	4 614
Zobowiązania i rezerwy	47 571	45 303	32 224	10 907	10 862	7 624
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	706	1 632	2 543	162	391	602
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	46 865	43 671	29 681	10 745	10 470	7 023
Kapitał zakładowy	-31 748	53 426	53 426	-7 279	12 809	12 641
Kapitał własny	-33 616	-13 765	42 104	-7 707	-3 300	9 962
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł.)	-0,629	-0,258	0,788	-0,144	-0,062	0,186
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł.)	-0,629	-0,258	0,788	-0,144	-0,062	0,186
Liczba akcji na dzień bilansowy	53 425 666	53 425 666	53 425 666	53 425 666	53 425 666	53 425 666
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł.) - retrospektywnie	-0,629	-0,258	0,788	-0,144	-0,062	0,186
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł.) - retrospektywnie	-0,629	-0,258	0,788	-0,144	-0,062	0,186
Liczba akcji na dzień bilansowy - retrospektywnie	53 425 666	53 425 666	53 425 666	53 425 666	53 425 666	53 425 666
Zysk (strata) za okres na jedną akcję zwykłą (w zł.)	-0,152	-1,207	-0,128	-0,036	-0,284	-0,030
Rozwodniony zysk (strata) za okres na jedną akcję (w zł.)	-0,152	-1,207	-0,128	-0,036	-0,284	-0,030
Średnia ważona liczba akcji	53 425 666	52 356 031	51 249 572	53 425 666	52 356 031	51 249 572
Zysk (strata) za okres na jedną akcję (w zł.) - retrospektywnie	-0,152	-1,207	-0,128	-0,036	-0,284	-0,030
Rozwodniony zysk (strata) za okres na jedną akcję (w zł.) - retrospektywnie	-0,152	-1,207	-0,128	-0,036	-0,284	-0,030
Średnia ważona liczba akcji (retrospektywnie)	53 425 666	52 356 031	51 249 572	53 425 666	52 356 031	51 249 572

Wartość księgową na jedną akcję obliczono w stosunku do liczby akcji Próchnik S.A. w upadłości („Spółka”) pomniejszonej o akcje własne posiadane przez Spółkę. Ilość akcji wyniosła 53.425.666 sztuk na 30.06.2018 r. i 30.06.2017 r.

Zysk na jedną akcję obliczono jako stosunek zysku netto w okresie do średniej ważonej liczby akcji zwykłych w okresie, pomniejszonej o akcje własne posiadane przez Spółkę. Średnia ważona liczba akcji wyniosła odpowiednio 53.425.666 za okres 01.01.2018 – 30.06.2018 r. i 51.268.667 za okres 01.01.2017 r.- 30.06.2017 r.

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. w upadłości
Informacja dodatkowa do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2018 r. / za okres 6 miesięcy 2018 r.

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

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu ogłoszonego na dany dzień przez Narodowy Bank Polski (odpowiednio 4,3616 zł / EURO na 30 czerwca 2018 r., 4,1709 zł / EURO na 31 grudnia 2017 r. i 4,2265 zł / EURO na 30 czerwca 2017 r.),
- poszczególne pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów środków pieniężnych – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu sprawozdawczego (odpowiednio 4,2395 zł / EURO za 6 miesięcy 2018 r., 4,2447 zł / EURO za 12 miesięcy 2017 r. i 4,2474 zł / EURO za 6 miesięcy 2017 r.).

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. w upadłości
Informacja dodatkowa do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2018 r. / za okres 6 miesięcy 2018 r.

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej
na dzień 30 czerwca 2018 r.

Sprawozdanie z sytuacji finansowej	Nr noty	30.06.2018 r.	31.12.2017 r.	30.06.2017 r.
Aktywa trwałe		2 008	11 468	54 827
Wartość firmy	16	0	0	7 915
Inne wartości niematerialne	16	0	850	1 054
Rzeczowe aktywa trwałe	16	0	4 253	13 572
Nieruchomości inwestycyjne		1 302	2 603	5 578
Akcje i udziały w jednostkach zależnych	16	0	2 811	22 506
Pozostałe aktywa finansowe	16	0	2	2
Pożyczki długoterminowe		0	0	72
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10	706	814	4 017
Rozliczenia międzyokresowe i pozostałe aktywa trwałe	15	0	135	111
Aktywa obrotowe		11 947	20 070	19 501
Zapasy	11	3 170	12 249	14 196
Należności z tytułu dostaw i usług	12	3 505	4 719	3 668
Należności z tytułu PDOP		0	0	0
Pozostałe należności krótkoterminowe	12	698	462	82
Pozostałe aktywa finansowe		0	0	0
Pożyczki krótkoterminowe	13	72	64	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	14	1 883	1 941	784
Rozliczenia międzyokresowe	15	0	635	771
Pozostałe aktywa krótkoterminowe		0	0	0
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	16	2 619	0	0
- wartości niematerialne i prawne		370	0	0
- rzeczowe aktywa trwałe		843	0	0
- akcje i udziały w jednostkach zależnych		1 405	0	0
- pozostałe aktywa finansowe		1	0	0
Aktywa razem		13 955	31 538	74 328

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. w upadłości
Informacja dodatkowa do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2018 r. / za okres 6 miesięcy 2018 r.

Sprawozdanie z sytuacji finansowej	Nr noty	30.06.2018 r.	31.12.2017 r.	30.06.2017 r.
Kapitał własny		-33 616	-13 765	42 104
Kapitał podstawowy		-31 748	53 426	53 426
Pozostałe kapitały		0	21 223	21 223
Niepodzielony wynik finansowy		-1 868	-88 414	-32 545
- zysk (strata) z lat ubiegłych		0	-25 229	-26 003
- zysk (strata) netto		-1 868	-63 185	-6 542
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe		706	1 632	2 543
Kredyty i pożyczki		0	194	309
Zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu i dłużnych papierów wartościowych	16	0	491	662
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		0	0	0
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19	706	915	1 530
Rezerwa na świadczenia pracownicze	20	0	18	18
Pozostałe rezerwy długoterminowe		0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	22	0	14	24
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe		46 865	43 671	29 681
Kredyty i pożyczki	17	10 785	10 554	3 327
Zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu i dłużnych papierów wartościowych	21	11 430	12 536	14 082
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	21	10 780	10 494	8 615
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego (PDOP)		0	0	0
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	21	4 511	2 880	3 089
Rezerwa na świadczenia pracownicze	22	557	539	268
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	22	7 659	6 654	289
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	22	19	14	11
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	16	1 124	0	0
- zobowiązania z tytułu leasingu rzeczowych aktywów trwałych		796		
- zobowiązania z tytułu pożyczek na zakup aktywów trwałych		328		
Pasywa razem		13 955	31 538	74 328

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. w upadłości
Informacja dodatkowa do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2018 r. / za okres 6 miesięcy 2018 r.

***Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów**
za okres 6 miesięcy 2018 r.

Sprawozdanie z całkowitych dochodów	Nr noty	za okres 01.01.2018 - 04.06.2018 r.	za okres 05.06.2018 - 30.06.2018 r.	6 miesięcy zakończonych 30.06.2018 r.	12 miesięcy zakończonych 31.12.2017 r.	6 miesięcy zakończonych 30.06.2017 r.
DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA						
Przychody ze sprzedaży	23	16 456	1 618	18 074	54 795	27 773
Przychody ze sprzedaży produktów		14 589	1 524	16 113	48 319	24 302
Przychody ze sprzedaży usług		380	17	397	1 956	1 365
Przychody ze sprzedaży towarów		618	77	695	4 065	2 096
Przychody ze sprzedaży materiałów		869	0	869	455	10
Koszt własny sprzedaży	23	-9 076	-949	-10 025	-28 067	-13 930
Koszt sprzedanych produktów		-7 622	-908	-8 530	-24 142	-11 718
Koszt sprzedanych usług		0	0	0	-398	-398
Koszt sprzedanych towarów		-290	-41	-331	-2 684	-1 449
Koszt sprzedanych materiałów		-1 164	0	-1 164	-843	-365
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		7 380	669	8 049	26 728	13 843
Koszty sprzedaży	23	-9 328	-1 190	-10 518	-31 902	-16 321
Koszty ogólnego zarządu	23	-3 422	-302	-3 724	-7 848	-2 102
Zysk (strata) ze sprzedaży		-5 370	-823	-6 193	-13 022	-4 580
Pozostałe przychody operacyjne	24	716	165	881	213	198
Pozostałe koszty operacyjne	24	-553	-975	-1 528	-26 072	-1 766
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		-5 207	-1 633	-6 840	-38 881	-6 148
Przychody finansowe	25	9	6	15	55	40
Koszty finansowe	25	-1 158	-241	-1 399	-21 996	-782
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-6 356	-1 868	-8 224	-60 822	-6 890
Podatek dochodowy	26	101	0	101	-2 363	348
- podatek dochodowy bieżący		0	0	0	0	0
- podatek dochodowy odroczony		101	0	101	-2 363	348
Zysk (strata) netto		-6 255	-1 868	-8 123	-63 185	-6 542

Pozostały zysk/(strata) całkowita						
Pozostałe elementy zysku / straty całkowitej		0	0	0	0	0
Podatek od pozycji pozostałego zysku całkowitego		0	0	0	0	0
Pozostały zysk/(strata) całkowita po opodatkowaniu		0	0	0	0	0
Zysk (strata) całkowita		-6 255	-1 868	-8 123	-63 185	-6 542

*W związku z wydanym w dniu 5 czerwca 2018 r. przez Sąd Rejonowy dla Łodzi – Śródmieście w Łodzi, XIV Wydział Gospodarczy ds. Upadłościowych i Naprawczych, na wniosek Zarządu Spółki, postanowieniem o ogłoszeniu upadłości spółki Próchnik S.A. w upadłości, Emitent, zgodnie z art. 12 ustawy o rachunkowości sporządził sprawozdanie finansowe na dzień poprzedzający dzień ogłoszenia upadłości, tj. na dzień 4 czerwca 2018 r. za okres od 01.01.2018 r. do 04.06.2018 r.

Dane dotyczące bieżącego okresu sprawozdawczego w śródrocznym skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym zostały zaprezentowane w podziale na okres do dnia poprzedzającego dzień ogłoszenia upadłości oraz za okres od tego dnia do 30.06.2018 r.

57 

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. w upadłości
Informacja dodatkowa do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2018 r. / za okres 6 miesięcy 2018 r.

Śródroczne Skrócone Sprawozdanie ze Zmian w Jednostkowym Kapitale Własnym
za okres 6 miesięcy 2018 r.

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały zapasowe i rezerwy	Zakumulowany wynik finansowy	Razem kapitały własne
6 miesięcy 2018 r.					
Stan na 01.01.2018 r.	53 426	6 589	14 634	-88 414	-13 765
b) korekty błędów podstawowych					0
Stan na 01.01.2018 r. po korektach	53 426	6 589	14 634	-88 414	-13 765
Zysk/(strata) bieżącego okresu	0	0	0	-8 123	-8 123
a) zwiększenie (z tytułu)	-85 174	0	0	0	-85 174
Emisja akcji					0
Podział zysku z roku /lat poprzednich					0
Obniżenie kapitału z kapitału rezerwowego					0
Obniżenie kapitału z kapitału zapasowego					0
Przeniesienie kapitałów na dzień ogłoszenia upadłości	-85 174				-85 174
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	-6 589	-14 634	94 669	73 446
Poniesione koszty emisji					0
Podział zysku z roku /lat poprzednich					0
Obniżenie kapitału z kapitału rezerwowego					0
Obniżenie kapitału z kapitału zapasowego					0
Utworzenie rezerw i odpisów wynikających z braku kontynuacji działalności w kapitał z aktualizacji wyceny		-11 728			-11 728
Przeniesienie kapitałów na dzień ogłoszenia upadłości		5 139	-14 634	94 669	85 174
Stan na dzień bilansowy	-31 748	0	0	-1 868	-33 616

Roczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały zapasowe i rezerwy	Zakumulowany wynik finansowy	Razem kapitały własne
12 miesięcy 2017 r.					
Stan na 01.01.2017 r.	47 025	6 589	14 401	-25 229	42 786
b) korekty błędów podstawowych i pozostałe zmiany					0
Stan na 01.01.2017 r. po korektach	47 025	6 589	14 401	-25 229	42 786
Zysk/(strata) bieżącego okresu	0	0	0	-63 185	-63 185
a) zwiększenie (z tytułu)	6 401	0	321	0	6 722
Emisja akcji	6 400		320		6 720
Podział zysku z roku /lat poprzednich					0
Obniżenie kapitału z kapitału rezerwowego					0
Obniżenie kapitału z kapitału zapasowego					0
Pozostałe zmiany (przekwalifikowanie)	1		1		2
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	-88	0	-88
Poniesione koszty emisji			-88		-88
Podział zysku z roku / lat poprzednich					0
Obniżenie kapitału z kapitału rezerwowego					0
Obniżenie kapitału z kapitału zapasowego					0
Pozostałe zmiany (przekwalifikowanie)					0
Stan na dzień bilansowy	53 426	6 589	14 634	-88 414	-13 765

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. w upadłości
Informacja dodatkowa do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2018 r. / za okres 6 miesięcy 2018 r.

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały zapasowe i rezerwy	Zakumulowany wynik finansowy	Razem kapitały własne
6 miesięcy 2017 r.					
Stan na 01.01.2017 r.	47 025	6 589	14 401	-25 229	42 786
b) korekty błędów podstawowych				-774	-774
Stan na 01.01.2017 r. po korektach	47 025	6 589	14 401	-26 003	42 012
Zysk/(strata) bieżącego okresu	0	0	0	-6 542	-6 542
a) zwiększenie (z tytułu)	6 401	0	321	0	6 722
Emisja akcji	6 400		320		6 720
Podział zysku z roku /lat poprzednich					0
Obniżenie kapitału z kapitału rezerwowego					0
Obniżenie kapitału z kapitału zapasowego					0
Pozostałe zmiany	1		1		2
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	-88	0	-88
Poniesione koszty emisji			-88		-88
Podział zysku z roku /lat poprzednich					0
Obniżenie kapitału z kapitału rezerwowego					0
Obniżenie kapitału z kapitału zapasowego					0
Pozostałe zmiany					0
Stan na dzień bilansowy	53 426	6 589	14 634	-32 545	42 104

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. w upadłości
Informacja dodatkowa do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2018 r. / za okres 6 miesięcy 2018 r.

Śródroczne Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych
za okres 6 miesięcy 2018 r.

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	6 miesięcy zakończonych 30.06.2018 r.	12 miesięcy zakończonych 31.12.2017 r.	6 miesięcy zakończonych 30.06.2017 r.
Zysk (strata) przed opodatkowaniem działalności kontynuowanej	0	0	0
Zysk (strata) przed opodatkowaniem działalności zaniechanej	-8 224	-60 822	-6 890
Korekty:	9 049	60 126	8 628
Amortyzacja wartości niematerialnych	110	259	115
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	826	1 876	922
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 059	1 524	617
Zyski/straty z inwestycji	940	41 342	889
Zmiana stanu zapasów	4 981	3 040	1 092
Zmiana stanu należności	-2 347	1 793	3 224
Zmiana stanu zobowiązań	2 830	3 315	1 532
Zmiana stanu rezerw	205	6 752	116
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	445	225	121
Inne korekty	0	0	0
Gotówka z działalności operacyjnej	825	-696	1 738
Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony	0	0	0
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	825	-696	1 738
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	-139	-2 144	-1 781
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	1	254	240
Wydatki na nabycie aktywów finansowych	0	-5 177	-4 770
Wpływy z tytułu zbycia aktywów finansowych	0	0	0
Wydatki na nabycie nieruchomości inwestycyjnych	0	0	0
Wydatki z tytułu udzielenia pożyczek	-50	-104	-40
Wpływy z tytułu spłaty pożyczek	0	1 515	1 515
Otrzymane odsetki	0	134	134
Pozostałe wpływy z działalności inwestycyjnej	0	0	0
Pozostałe wydatki z działalności inwestycyjnej	0	0	0
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-188	-5 522	-4 702
Wpływy netto z tytułu emisji akcji	0	6 720	6 720
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	228	10 171	3 006
Wydatki z tytułu spłaty kredytów i pożyczek	-138	-6 938	-6 772
Wydatki z tytułu spłaty zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-233	-459	-241
Odsetki zapłacone	-417	-1 540	-800
Pozostałe wpływy z działalności finansowej	0	0	0
Pozostałe wydatki z działalności finansowej	-135	-1 630	0
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-695	6 324	1 913
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-58	106	-1 051
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	1 941	1 835	1 835
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	1 883	1 941	784

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. w upadłości
Informacja dodatkowa do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2018 r. / za okres 6 miesięcy 2018 r.

Informacja dodatkowa
do Skróconego Jednostkowego Sprawozdania Finansowego

1. Forma prawna Spółki

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

Próchnik S.A. w upadłości to jedyna spółka, która jest nieprzerwanie notowana na Giełdzie Papierów Wartościowych od momentu jej powstania, czyli od 16 kwietnia 1991 roku. Spółka prowadzi działalność na terytorium Polski oraz poza granicami kraju na podstawie przepisów Kodeksu Spółek Handlowych. Próchnik S.A. w upadłości zajmuje się projektowaniem, produkcją i sprzedażą detaliczną odzieży zarówno dla mężczyzn jak i kobiet. Głównym aktywem spółki jest marka Próchnik odwołująca się do klasycznego stylu mody męskiej.

Spółka w swojej ofercie posiada pełny asortyment klasycznej mody męskiej: płaszcze, kurtki, garnitury, marynarki oraz koszule, krawaty i inne akcesoria. Najważniejszą część asortymentu stanowi formalna i nieformalna kolekcja mody męskiej pod markami własnymi: Próchnik oraz Rage Age.

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

Sektor wg klasyfikacji GPW: lekki.

W dniu 5 czerwca 2018 r. Sąd Rejonowy dla Łodzi – Śródmieścia w Łodzi, XIV Wydział Gospodarczy ds. Upadłościowych i Naprawczych, na wniosek Zarządu Spółki, wydał postanowienie o ogłoszeniu upadłości Spółki. Postanowienie Sądu uprawomocniło się w dniu 17 lipca 2018 r.

2. Czas trwania Spółki

Czas trwania Spółki jest nieokreślony.

3. Prognozy Spółki

Spółka nie publikowała we wcześniejszych okresach prognoz finansowych, w związku z tym nie odnosi do nich w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

4. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z:

- Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz zgodnie z odpowiednimi Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej i interpretacjami wydanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości zatwierdzonymi przez Unię Europejską, na mocy Rozporządzenia w sprawie MSSF (Komisja Europejska 1606/2002), zwanymi dalej „MSSF UE”;
- W zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami, zgodnie z wymogami ustawy 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.), w szczególności zgodnie z wymogami art. 29 ustawy i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi;
- Zgodnie z wymogami określonymi w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 r., poz. 757).

Niniejsze Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe podlega przeglądowi przez biegłego rewidenta.

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. w upadłości
Informacja dodatkowa do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2018 r. / za okres 6 miesięcy 2018 r.

5. Waluta sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe jest sporządzone w tysiącach złotych polskich, jeśli nie wskazano inaczej.

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

Zasady rachunkowości dla Spółki są analogiczne jak zasady rachunkowości dla Grupy Kapitałowej.

7. Przekształcenie sprawozdań finansowych w celu zapewnienia porównywalności danych

W niniejszym jednostkowym sprawozdaniu finansowym dokonano zmian zasad rachunkowości wynikających z wejścia w życie nowych standardów rachunkowości MSSF 15 Przychody z umów z klientami oraz MSSF 9 Instrumenty finansowe.

W odniesieniu do MSSF 15 Przychody z umów z klientami, na podstawie dokonanej analizy nie stwierdzono konieczności wprowadzenia zmian w dotychczas stosowanym sposobie rozliczania i ujmowania przychodów. W konsekwencji na dzień pierwszego zastosowania nowego standardu, tj. na dzień 01.01.2018 r. nie zostały wprowadzone zmiany prezentacji i przekształcenia danych.

W odniesieniu do MSSF 9 Instrumenty finansowe dokonano zmiany klasyfikacji aktywów finansowych. Zgodnie z nowym standardem, aktywa finansowe klasyfikowane są do następujących kategorii:

- aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie,
- aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody,
- aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Klasyfikacja aktywów finansowych zależy od modelu biznesowego zarządzania aktywami finansowymi oraz charakterystyki umownych przepływów pieniężnych składnika aktywów finansowych. Klasyfikacja aktywów finansowych dokonywana jest w momencie początkowego ujęcia i może być zmieniona jedynie wówczas, gdy zmienił się biznesowy model zarządzania aktywami finansowymi.

Zastosowanie nowego standardu w miejsce MSR 39, nie spowodowało zmian w metodzie wyceny aktywów finansowych. Do wyceny stosowana jest nadal metoda zamortyzowanego kosztu.

MSSF 9 nie zmienia klasyfikacji zobowiązań finansowych Grupy.

Na dzień pierwszego zastosowania MSSF 9 klasyfikacja i wartość bilansowa instrumentów finansowych Spółki w pozycji aktywów finansowych jest następująca:

Nazwa pozycji	Kategoria instrumentów finansowych		12 miesięcy zakończonych 31.12.2017 r.	
	MSR 39	MSSF 9	MSR 39	MSSF 9
Aktywa finansowe				
Pożyczki długoterminowe	Pożyczki i należności	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług	Pożyczki i należności	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	4 719	4 719
Pozostałe należności krótkoterminowe	Pożyczki i należności	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	462	462
Pożyczki krótkoterminowe	Pożyczki i należności	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	64	64
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	Pożyczki i należności	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	1 941	1 941
Aktywa finansowe razem			7 186	7 186

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. w upadłości
Informacja dodatkowa do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2018 r. / za okres 6 miesięcy 2018 r.

W okresie objętym sprawozdaniem wystąpiły korekty kwotowe z tytułu błędów poprzednich okresów oraz zmian w polityce rachunkowości. Korekty błędów oraz efekty zastosowania zmienionej polityki rachunkowości zostały ujęte retrospektywnie zgodnie z wymogami MSR 8. Porównywalność danych została w pełni zapewniona, w tym celu dokonano przekształcenia danych porównawczych. Wobec powyższego niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane porównawcze przekształcone w taki sposób, jak gdyby błędy poprzednich okresów nigdy nie miały miejsca.

Szczegółowe dane dotyczące przekształceń poprzednich okresów, które zostały ujęte w księgach rachunkowych do dnia 31.12.2017 r., zostały opisane w sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2017 roku. Przedstawione poniżej przekształcenia wynikają z zapisów w księgach rachunkowych ujętych w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym.

Pozycja sprawozdania z sytuacji finansowej	31.12.2017 (dane badane)	korekta w SF na 30.06.2018	31.12.2017 (dane przekształcone)	komentarz
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	915	-101	814	Aktualizacja wartości podatku odroczonego z tytułu rozwiązania rezerwy na koszty
Niepodzielony wynik finansowy	-88 313	-101	-88 414	Aktualizacja wartości podatku odroczonego z tytułu rozwiązania rezerwy na koszty

Pozycja sprawozdania z sytuacji finansowej	30.06.2017 (dane badane)	korekta w SF na 30.06.2018	30.06.2017 (dane przekształcone)	komentarz
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 118	-101	4 017	Aktualizacja wartości podatku odroczonego z tytułu rozwiązania rezerwy na koszty
Niepodzielony wynik finansowy	-32 444	-101	-32 545	Aktualizacja wartości podatku odroczonego z tytułu rozwiązania rezerwy na koszty

8. Korekty wynikające z zastrzeżeń w opiniach za lata ubiegłe

Nie wystąpiły korekty o takim charakterze.

9. Rachunkowość zabezpieczeń

Próchnik S.A. w upadłości nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. w upadłości
Informacja dodatkowa do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2018 r. / za okres 6 miesięcy 2018 r.

NOTY DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ

10. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Specyfikacja pozycji tworzących aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30.06.2018 r.	31.12.2017 r.	30.06.2017 r.
Naliczone i niezapłacone odsetki	213	102	54
Rozpoznanie leasingu finansowego w księgach rachunkowych (l. operacyjny dla celów podatkowych)	151	184	211
Rezerwy kosztowe (w tym rezerwy na świadczenia pracownicze)	201	193	360
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, należności, zapasów, ŚT itp.	4 410	2 394	1 259
Strata podatkowa z ubiegłych lat / roku bieżącego	0	0	1 970
Niewypłacone wynagrodzenie i ZUS	398	139	81
Niezapłacone faktury	1	4	4
Różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową środków trwałych	83	78	72
Przychody przyszłych okresów	4	4	3
Rezerwy na koszty związane z restrukturyzacją/likwidacją	817	666	0
Pozostałe	10	3	3
Odpis aktualizujący aktywa z tyt. podatku odroczonego	-5 582	-2 953	0
Stan na dzień bilansowy	706	814	4 017

W związku z sytuacją ekonomiczną Spółki i proces upadłości, aktywa na podatek odroczonego dochodowy zostały objęte odpisem aktualizującym do wysokości utworzonej rezerwy na podatek odroczonego.

11. Zapasy

Zapasy	30.06.2018 r.	31.12.2017 r.	30.06.2017 r.
Materiały i towary	2 916	3 787	7 189
Wyroby gotowe	5 241	9 351	11 796
Zapasy brutto, razem	8 157	13 138	18 985
Odpisy aktualizujące wartość materiałów i towarów	-1 766	-547	-3 205
Odpisy aktualizujące wartość wyrobów gotowych	-3 221	-342	-1 584
Zapasy netto, razem	3 170	12 249	14 196

Wartość zapasów wynika z wyceny według formuły Wilcoxa – Gamblera opisanej w nocie nr 11 do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Kwota odpisów aktualizujących wartość zapasów utworzonych w bieżącym okresie sprawozdawczym w ciężar kapitału wynosi 4.097 tys. PLN.

12. Należności

Należności handlowe	30.06.2018 r.	31.12.2017 r.	30.06.2017 r.
Należności handlowe brutto, razem	5 169	5 133	4 261
Odpisy aktualizujące	-1 664	-414	-593
Należności handlowe netto, razem	3 505	4 719	3 668

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. w upadłości
Informacja dodatkowa do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2018 r. / za okres 6 miesięcy 2018 r.

Analiza terminów wymagalności należności handlowych	30.06.2018 r.	31.12.2017 r.	30.06.2017 r.
a) do 1 miesiąca	789	758	1 008
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	0	53	0
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0	0	1 761
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0	0	0
e) powyżej 1 roku	0	0	0
f) należności przeterminowane na dzień bilansowy	4 380	4 322	1 492
Należności handlowe brutto, razem	5 169	5 133	4 261
g) odpisy aktualizujące	-1 664	-414	-593
Należności handlowe netto, razem	3 505	4 719	3 668

Analiza czasowa należności przeterminowanych handlowych	30.06.2018 r.	31.12.2017 r.	30.06.2017 r.
a) do 1 miesiąca	459	753	354
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	926	2 240	283
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	141	620	210
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	2 155	306	280
e) powyżej 1 roku	699	403	365
Należności przeterminowane brutto, razem	4 380	4 322	1 492
Odpisy aktualizujące należności przeterminowane	-1 664	-414	-593
Należności przeterminowane netto, razem	2 716	3 908	899

Należności krótkoterminowe pozostałe	30.06.2018 r.	31.12.2017 r.	30.06.2017 r.
Należności z tytułu podatków (z wyjątkiem PDOP), ceł, ubezpieczeń zdrowotnych i społecznych	0	0	0
Należności z tytułu kaucji	33	29	27
Zaliczki / wpłaty na poczet / z tytułu nabycia aktywów trwałych, finansowych i obrotowych (zapasów)	0	0	0
Należności z tytułu sprzedaży/zakupu aktywów trwałych i finansowych	239	5	5
Należności z tytułu przejęcia długu	54	0	0
Pozostałe	706	428	50
Pozostałe należności brutto, razem	1 032	462	82
Odpisy aktualizujące	-334	0	0
Pozostałe należności netto, razem	698	462	82

Wartość należności wynika z wyceny według formuły Wilcoxa – Gamblera opisanej w nodzie nr 11 do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Kwota odpisów aktualizujących wartość należności utworzonych w bieżącym okresie sprawozdawczym w ciężar kapitału wynosi 1.250 tys. PLN dla należności handlowych oraz 334 tys. PLN dla pozostałych należności.

13. Pożyczki udzielone

Specyfikacja pożyczek udzielonych	30.06.2018 r.	31.12.2017 r.	30.06.2017 r.
Pożyczki udzielone Sławomir Nowosad	0	14	0
Pożyczki udzielone Rafał Czapl	0	0	72
Pożyczki udzielone Rage Age Polska SA	72	50	0
Pożyczki udzielone , razem	72	64	72

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. w upadłości
Informacja dodatkowa do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2018 r. / za okres 6 miesięcy 2018 r.

Specyfikacja pożyczek	Stopa procentowa	Termin spłaty	Saldo na dzień bilansowy
Pożyczki udzielone Rage Age Polska SA	5%	2018-10-31	72
Pożyczki udzielone , razem			72

Wartość pożyczek udzielonych wynika z wyceny według formuły Wilcoxa – Gamblera opisanej w nocie nr 11 do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
 Kwota odpisów aktualizujących wartość pożyczek udzielonych utworzonych w bieżącym okresie sprawozdawczym w ciężar kapitału wynosi 31 tys. PLN.

14. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	30.06.2018 r.	31.12.2017 r.	30.06.2017 r.
a) środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 231	206	153
- na rachunkach bieżących /lokaty overnight	1 231	206	153
b) środki pieniężne na rachunkach inwestycyjnych	3	3	3
c) środki pieniężne w kasie	204	910	285
d) środki pieniężne w drodze i inne środki pieniężne	445	822	343
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	1 883	1 941	784

15. Pozostałe aktywa

Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych długoterminowych	30.06.2018 r.	31.12.2017 r.	30.06.2017 r.
Koszty pozyskania lokali	0	134	110
Nakłady na licencje	0	1	1
Pozostałe	0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe, razem	0	135	111

Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych	30.06.2018 r.	31.12.2017 r.	30.06.2017 r.
Prenumerata czasopism, subskrypcje, abonamenty	9	32	17
Ubezpieczenia	12	27	10
Podatek od nieruchomości, opłata za wieczyste użytkowanie gruntu, inne podatki i opłaty	121	0	120
Nakłady na czynsze	0	0	2
Nakłady na licencje	1	0	0
Koszty pozyskania lokali	239	26	34
Koszty pokazów i sesji	4	9	137
Pozostałe	-70	541	451
Odpis aktualizujący wartość rozliczeń międzyokresowych	-316	0	0
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe, razem	0	635	771

Wartość pozostałych aktywów krótkoterminowych wynika z wyceny według formuły Wilcoxa – Gamblera opisanej w nocie nr 11 do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
 Kwota odpisów aktualizujących wartość pozostałych aktywów krótkoterminowych utworzonych w bieżącym okresie sprawozdawczym w ciężar kapitału wynosi 316 tys. PLN.

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. w upadłości
Informacja dodatkowa do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2018 r. / za okres 6 miesięcy 2018 r.

16. Aktywa trwałe i grupy do zbycia przeznaczone do sprzedaży

W niniejszym śródrocznym skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym Spółka zakwalifikowała do pozycji przeznaczonych do sprzedaży następujące pozycje aktywów i zobowiązań:

Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	Stan na 30.06.2018
Aktywa trwałe	
- rzeczowe aktywa trwałe	843
- wartości niematerialne i prawne	370
- akcje i udziały w jednostkach zależnych	1 405
- pozostałe aktywa finansowe	1
Razem	2 619

Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	Stan na 30.06.2018
Zobowiązania krótkoterminowe	
- zobowiązania z tytułu leasingu rzeczowych aktywów trwałych	796
- zobowiązania z tytułu pożyczek na zakup aktywów trwałych	328
	1 124

W związku z postawieniem Emitenta w stan upadłości, Spółka zakwalifikowała do pozycji przeznaczonych do sprzedaży wszystkie aktywa trwałe i zobowiązania z nimi związane dotyczące działalności jednostki.

Wartość firmy i pozostałe wartości niematerialne

Tabela zmian wartości niematerialnych 6 miesięcy 2018	Wartość firmy	Pozostałe wartości niematerialne	Razem
Stan na BO			
Wartość księgowa brutto	7 915	1 621	9 536
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	-7 915	-771	-8 686
Wartość księgowa netto na BO	0	850	850
Okres od początku roku do dnia bilansowego			
Wartość księgowa netto na BO	0	850	850
Zwiększenia	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0
Reklasyfikacja	0	0	0
Odpisy z tytułu utraty wartości (+ / -)	0	-370	-370
Amortyzacja	0	-110	-110
Wartość księgowa netto na dzień bilansowy	0	370	370
Stan na dzień bilansowy			
Wartość księgowa brutto	7 915	1 621	9 536
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	-7 915	-1 251	-9 166
Wartość księgowa netto na dzień bilansowy	0	370	370

Kwota wartości niematerialnych wynika z wyceny według formuły Wilcoxa – Gamblera opisanej w nocie nr 11 do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Kwota odpisów aktualizujących wartość tej pozycji sprawozdania finansowego utworzonych w bieżącym okresie sprawozdawczym w ciężar kapitału wynosi 370 tys. PLN.

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. w upadłości
Informacja dodatkowa do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2018 r. / za okres 6 miesięcy 2018 r.

Tabela zmian wartości niematerialnych 12 miesięcy 2017 r.	Wartość firmy	Pozostałe wartości niematerialne	Razem
Stan na BO			
Wartość księgowa brutto	7 915	1 566	9 481
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	0	-542	-542
Wartość księgowa netto na BO	7 915	1 024	8 939
Okres od początku roku do dnia bilansowego			
Wartość księgowa netto na BO	7 915	1 024	8 939
Zwiększenia	0	550	550
Zmniejszenia	0	-465	-465
Reklasyfikacja	0	0	0
Odpisy z tytułu utraty wartości (+ / -)	-7 915	0	-7 915
Amortyzacja	0	-259	-259
Wartość księgowa netto na dzień bilansowy	0	850	850
Stan na dzień bilansowy			
Wartość księgowa brutto	7 915	1 621	9 536
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	-7 915	-771	-8 686
Wartość księgowa netto na dzień bilansowy	0	850	850

Tabela zmian wartości niematerialnych 6 miesięcy 2017	Wartość firmy	Pozostałe wartości niematerialne	Razem
Stan na BO			
Wartość księgowa brutto	7 915	1 566	9 481
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	0	-542	-542
Wartość księgowa netto na BO	7 915	1 024	8 939
Okres od początku roku do dnia bilansowego			
Wartość księgowa netto na BO	7 915	1 024	8 939
Zwiększenia	0	571	571
Zmniejszenia	0	0	0
Reklasyfikacja	0	0	0
Odpisy z tytułu utraty wartości (+ / -)	0	-426	-426
Amortyzacja	0	-115	-115
Wartość księgowa netto na dzień bilansowy	7 915	1 054	8 969
Stan na dzień bilansowy			
Wartość księgowa brutto	7 915	2 137	10 052
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	0	-1 083	-1 083
Wartość księgowa netto na dzień bilansowy	7 915	1 054	8 969

STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA	30.06.2018 r.	31.12.2017 r.	30.06.2017 r.
Własne	370	850	8 969
Używane na podstawie umów leasingu finansowego	0	0	0
Wartości niematerialne, razem	370	850	8 969

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. w upadłości
Informacja dodatkowa do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2018 r. / za okres 6 miesięcy 2018 r.

Rzeczowe aktywa trwałe

Tabela zmian rzeczowych aktywów trwałych 6 miesięcy 2018 r.	Grunty, PWU, budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Stan na BO						
Wartość księgowa brutto	12 620	2 376	943	4 370	84	20 393
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	-9 606	-2 039	-455	-4 039	0	-16 139
Wartość księgowa netto na BO	3 014	337	488	331	84	4 253
Okres od początku roku do dnia bilansowego						
Wartość księgowa netto na BO	3 014	337	488	331	84	4 253
Zwiększenia	0	107	0	163		270
Zmniejszenia	-1 098	-55	0	-123	-68	-1 344
Odpisy z tytułu utraty wartości (+ / -)	-1 152	-167	-204	12	0	-1 510
Amortyzacja bieżącego okresu	-293	-96	-79	-358	0	-826
Wartość księgowa netto na dzień bilansowy	471	126	205	25	16	843
Stan na dzień bilansowy						
Wartość księgowa brutto	10 840	2 414	943	4 168	16	18 381
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	-10 369	-2 288	-738	-4 143	0	-17 538
Wartość księgowa netto na dzień bilansowy	471	126	205	25	16	843

Wartość rzeczowych aktywów trwałych wynika z wyceny według formuły Wilcoxa – Gamblera opisanej w nocie nr 11 do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Kwota odpisów aktualizujących wartość rzeczowych aktywów trwałych utworzonych w bieżącym okresie sprawozdawczym w ciężar kapitału wynosi 1.823 tys. PLN.

Tabela zmian rzeczowych aktywów trwałych 12 miesięcy 2017 r.	Grunty, PWU, budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Stan na BO						
Wartość księgowa brutto	12 728	2 138	628	3 850	96	19 440
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	-2 263	-1 477	-300	-2 045	0	-6 085
Wartość księgowa netto na BO	10 465	661	328	1 805	96	13 354
Okres od początku roku do dnia bilansowego						
Wartość księgowa netto na BO	10 465	661	328	1 805	96	13 354
Zwiększenia	499	352	315	1 561	2 703	5 430
Zmniejszenia	-294	-66	0	-757	-2 715	-3 832
Odpisy z tytułu utraty wartości (+ / -)	-6 918	-358	0	-1 514	0	-8 790
Amortyzacja bieżącego okresu	-738	-252	-155	-764	0	-1 909
Wartość księgowa netto na dzień bilansowy	3 014	337	488	331	84	4 253
Stan na dzień bilansowy						
Wartość księgowa brutto	12 620	2 376	943	4 370	84	20 393
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	-9 606	-2 039	-455	-4 039	0	-16 139
Wartość księgowa netto na dzień bilansowy	3 014	337	488	331	84	4 253

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. w upadłości
Informacja dodatkowa do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2018 r. / za okres 6 miesięcy 2018 r.

Tabela zmian rzeczowych aktywów trwałych 6 miesięcy 2017 r.	Grunty, PWU, budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Stan na BO						
Wartość księgowa brutto	12 728	2 138	628	3 850	96	19 440
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	-2 263	-1 477	-300	-2 045	0	-6 085
Wartość księgowa netto na BO	10 465	661	328	1 805	96	13 354
Okres od początku roku do dnia bilansowego						
Wartość księgowa netto na BO	10 465	661	328	1 805	96	13 354
Zwiększenia	405	258	204	1 185	2 296	4 348
Zmniejszenia	-95	-21	0	-618	-2 108	-2 842
Odpisy z tytułu utraty wartości (+ / -)	-366	0	0	0	0	-366
Amortyzacja bieżącego okresu	-369	-119	-69	-365	0	-922
Wartość księgowa netto na dzień bilansowy	10 040	779	463	2 007	284	13 572
Stan na dzień bilansowy						
Wartość księgowa brutto	13 038	2 375	832	4 418	284	20 947
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości	-2 998	-1 596	-369	-2 411	0	-7 374
Wartość księgowa netto na dzień bilansowy	10 040	779	463	2 007	284	13 572

STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA	30.06.2018 r.	31.12.2017 r.
Własne	128	3 231
Używane na podstawie umów leasingu finansowego	715	1 022
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	843	4 253

Nazwa środków trwałych użytkowanych w ramach leasingu finansowego	Nr umowy leasingowej	Data zawarcia umowy leasingowej	Wartość netto środka trwałego
Mebel do salonu	102-6718	10.03.2016	11
Samochód osobowy	B/O/LD/2014/06/0024	11-06-2014	6
Samochód osobowy	71984/06/2016/O	17.06.2016	76
Samochód osobowy	40641/Ł/13	25-11-2013	6
Samochód osobowy	L/O/LD/2015/07/0029	15-07-2015	66
Mebel - wyposażenie do salonu	102-6335.	28-10-2015	7
Monitory do pięciu salonów	102-6371.	17-11-2015	137
Mebel do salonu	102-6452.	14-12-2015	13
Mebel do salonu	102-6337.	28-10-2015	3
Sprzęt komputerowy ECONOCOM	9/2013	05-02-2013	0
Mebel do trzech salonów	102007262	22-11-2016	27
Mebel do pięciu salonów	102007438	20-01-2017	107
Sprzęt fotograficzny	102007521	27.02.2017	32
Samochód osobowy	1/L/PRÓ/2017	13-03-2017	51
Samochód osobowy	2/L/PRÓ/2017	13-03-2017	53
Samochód osobowy	3/L/PRÓ/2017	18-05-2017	66
Samochód osobowy	4/L/PRÓ/2017	04.10.2017	54
Środki trwałe w leasingu finansowym, razem			715

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. w upadłości
Informacja dodatkowa do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2018 r. / za okres 6 miesięcy 2018 r.

Aktywa finansowe

Akcje i udziały w jednostkach zależnych	30.06.2018 r.	31.12.2017 r.	30.06.2017 r.
Udziały w Rage Age Polska S.A.	1 152	2 305	22 000
Udziały w E-Commerce Próchnik	253	506	506
Aktywa finansowe, razem	1 405	2 811	22 506

Pozostałe aktywa finansowe	30.06.2018 r.	31.12.2017 r.	30.06.2017 r.
Akcje Soho Development S.A.	1	2	2
Aktywa finansowe, razem	1	2	2

Wartość aktywów finansowych wynika z wyceny według formuły Wilcoxa – Gamlera opisanej w nocie nr 11 do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Kwota odpisów aktualizujących wartość aktywów finansowych utworzonych w bieżącym okresie sprawozdawczym w ciężar kapitału wynosi 1.406 tys. PLN.

Długo- i krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu

Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu (długoterminowe)	30.06.2018 r.	31.12.2017 r.	30.06.2017 r.
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	0	491	662
Zobowiązania finansowe z tyt. leasingu długoterminowe, razem	0	491	662

Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu (krótkoterminowe)	30.06.2018 r.	31.12.2017 r.	30.06.2017 r.
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	796	478	452
Zobowiązania finansowe z tyt. leasingu krótkoterminowe, razem	796	478	452

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	30.06.2018 r.		31.12.2017 r.	
	Oplaty minimalne	Wartość bieżąca opłat	Oplaty minimalne	Wartość bieżąca opłat
W okresie 1 roku	852	796	535	478
W okresie od 1 do 5 lat	0	0	523	491
Powyżej 5 lat	0	0	0	0
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	852	796	1 058	969
Przyszły koszt odsetkowy	56		89	
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	796	796	969	969

W związku z postawieniem jednostki w dniu 5 czerwca 2018 r. w stan upadłości, na dzień 30 czerwca 2018 r. Spółka przeklasyfikowała wszystkie długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu do pozycji krótkoterminowych zobowiązań z tytułu leasingu.




Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. w upadłości
Informacja dodatkowa do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2018 r. / za okres 6 miesięcy 2018 r.

Pożyczki na zakup aktywów trwałych

Specyfikacja pożyczek krótkoterminowych otrzymanych na zakup aktywów trwałych	Stopa procentowa	Termin spłaty	Saldo na dzień bilansowy
Pożyczka z 01.09.2015 r.	zmienna	01.09.2018 r.	3
Pożyczka z 01.02.2016 r.	zmienna	01.01.2019 r.	9
Pożyczka z 01.06.2016 r.	zmienna	01.06.2019 r.	34
Pożyczka z 01.09.2016 r.	zmienna	01.09.2019 r.	54
Pożyczka z 13.12.2016 r.	zmienna	01.01.2020 r.	61
Pożyczka z 10.02.2017 r.	zmienna	01.03.2020 r.	167
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe, razem			328

W związku z postawieniem jednostki w dniu 5 czerwca 2018 r. w stan upadłości, na dzień 30 czerwca 2018 r. Spółka przeklasyfikowała wszystkie długoterminowe zobowiązania z tytułu pożyczek przeznaczonych na zakup aktywów trwałych do pozycji krótkoterminowych.

17. Kredyty i pożyczki

Specyfikacja kredytów i pożyczek krótkoterminowych otrzymanych, z wyjątkiem przeznaczonych na zakup aktywów trwałych	Stopa procentowa	Termin spłaty	Saldo na dzień bilansowy
Kredyt PKO BP w rachunku bieżącym	WIBOR 1M +1,9 %		2 947
Pożyczka z 23.02.2013 r.	7,00%	31.12.2013 r.	317
Pożyczka z 25.08.2017 r.	4,73%	30.11.2017 r.	1 021
Pożyczka z 06.10.2017 r.	5,81%	31.12.2017 r.	3 144
Pożyczka z 01.12.2017 r.	6,00%	15.01.2018 r.	1 247
Pożyczka z 16.08.2017 r. - cesja	4,73%	30.11.2017 r.	2 109
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe, razem			10 785

W związku z postawieniem jednostki w dniu 5 czerwca 2018 r. w stan upadłości, na dzień 30 czerwca 2018 r. Spółka przeklasyfikowała wszystkie kredyty i pożyczki długoterminowe do pozycji kredytów i pożyczek krótkoterminowych.

18. Zobowiązania długoterminowe

W związku z postawieniem jednostki w dniu 5 czerwca 2018 r. w stan upadłości, na dzień 30 czerwca 2018 r. Spółka przeklasyfikowała wszystkie pozostałe zobowiązania długoterminowe do pozycji pozostałych zobowiązań krótkoterminowych.

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. w upadłości
Informacja dodatkowa do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2018 r. / za okres 6 miesięcy 2018 r.

19. Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Specyfikacja pozycji tworzących rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30.06.2018 r.	31.12.2017 r.	30.06.2017 r.
Wycena bilansowa aktywów	0	0	0
Rozpoznanie leasingu finansowego w księgach rachunkowych (l. operacyjny dla celów podatkowych)	136	194	236
Naliczone i nieotrzymane odsetki	5	0	1
Różnice kursowe dodatnie	4	6	1
Różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową środków trwałych	457	715	1 292
Nie otrzymane dotacje, dofinansowania	104	0	0
Pozostałe	0	0	0
Stan na dzień bilansowy	706	915	1 530

20. Rezerwy długoterminowe

Rezerwy długoterminowe	30.06.2018 r.	31.12.2017 r.	30.06.2017 r.
Rezerwa na świadczenia emerytalne	0	18	18
Rezerwy długoterminowe, razem	0	18	18

W związku z postawieniem jednostki w dniu 5 czerwca 2018 r. w stan upadłości, na dzień 30 czerwca 2018 r. Spółka przeklasyfikowała wszystkie rezerwy długoterminowe do pozycji rezerw krótkoterminowych.

21. Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania handlowe	30.06.2018 r.	31.12.2017 r.	30.06.2017 r.
Zobowiązania nieprzeterninowane	464	4 650	2 616
Zobowiązania przeterninowane	10 316	5 844	5 999
Zobowiązania handlowe, razem	10 780	10 494	8 615

Analiza terminów wymagalności zobowiązań handlowych	30.06.2018 r.	31.12.2017 r.	30.06.2017 r.
a) do 1 miesiąca	462	2 449	1 416
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	2	2 201	753
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0	0	447
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0	0	0
e) powyżej 1 roku	0	0	0
f) zobowiązania przeterninowane na dzień bilansowy	10 316	5 844	5 999
Zobowiązania handlowe, razem	10 780	10 494	8 615

Analiza czasowa zobowiązań przeterninowanych handlowych	30.06.2018 r.	31.12.2017 r.	30.06.2017 r.
a) termin płatności minął - do 1 miesiąca temu	732	2 023	1 696
b) termin płatności minął - od 1 miesiąca do 3 miesięcy temu	2 436	1 889	1 210
c) termin płatności minął - od 3 miesięcy do 6 miesięcy temu	4 303	778	977
d) termin płatności minął - od 6 miesięcy do 1 roku temu	2 163	760	1 313
e) termin płatności minął ponad 1 roku	682	394	803
Zobowiązania handlowe przeterninowane, razem	10 316	5 844	5 999

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. w upadłości
Informacja dodatkowa do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2018 r. / za okres 6 miesięcy 2018 r.

Zobowiązania finansowe, w tym z tytułu dłużnych papierów wartościowych (krótkoterminowe)	30.06.2018 r.	31.12.2017 r.	30.06.2017 r.
- zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	11 430	12 058	13 630
Zobowiązania finansowe krótkoterminowe, razem	11 430	12 058	13 630

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	30.06.2018 r.	31.12.2017 r.	30.06.2017 r.
- zobowiązania inwestycyjne	0	0	0
- zobowiązania z tytułu nabycia aktywów finansowych	176	176	148
- zobowiązania budżetowe (z wyjątkiem PDOP)	3 386	1 451	885
- zobowiązania wobec pracowników	685	945	688
- otrzymane kaucje	0	0	0
- przejęcie wierzytelności	0	0	0
- RMK bierne krótkoterminowe	264	221	162
- pozostałe	0	87	1 206
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem	4 511	2 880	3 089

22. Rezerwy na zobowiązania (krótkoterminowe) i rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	30.06.2018 r.	31.12.2017 r.	30.06.2017 r.
Rezerwa na świadczenia emerytalne	18	0	0
Rezerwa na urlopy wypoczynkowe i premie	539	539	268
Rezerwa na sprawy sporne	126	126	126
Rezerwa na odsetki od zobowiązań	334	129	124
Rezerwa na odszkodowania pracownicze	39	39	39
Rezerwa związana z planowanym procesem restrukturyzacyjnym	6 360	6 360	0
Rezerwa na koszty postępowania upadłościowego	800	0	0
Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe, razem	8 216	7 193	557

W związku z postawieniem Spółki w stan upadłości w dniu 05.06.2018 r., utworzono na dzień poprzedzający dzień ogłoszenia upadłości, tj. na 04.06.2018 r. następujące rezerwy na koszty postępowania upadłościowego:

- rezerwę na koszty wynagrodzenia syndyka masy upadłości w wysokości 300 tys. PLN,
- rezerwę na podstawowe koszty postępowania upadłościowego (z art. 230 ust. 2 Prawa upadłościowego) w wysokości 500 tys. PLN

Rozliczenia międzyokresowe przychodów	30.06.2018 r.	31.12.2017 r.	30.06.2017 r.
Leasing zwrotny - długoterminowy	0	14	24
Leasing zwrotny - krótkoterminowy	21	14	11
Korekta przychodów na przełomie okresów	-2	0	0
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, razem	19	28	35

W związku z postawieniem jednostki w dniu 5 czerwca 2018 r. w stan upadłości, na dzień 30 czerwca 2018 r. Spółka przeklasyfikowała wszystkie rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów długoterminowe do pozycji krótkoterminowych.

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. w upadłości
Informacja dodatkowa do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2018 r. / za okres 6 miesięcy 2018 r.

NOTY DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

W związku z wydanym w dniu 5 czerwca 2018 r. przez Sąd Rejonowy dla Łodzi – Śródmieście w Łodzi, XIV Wydział Gospodarczy ds. Upadłościowych i Naprawczych, na wniosek Zarządu Spółki, postanowieniem o ogłoszeniu upadłości spółki Próchnik S.A. w upadłości, Emitent, zgodnie z art. 12 ustawy o rachunkowości sporządził sprawozdanie finansowe na dzień poprzedzający dzień ogłoszenia upadłości, tj. na dzień 4 czerwca 2018 r. za okres od 01.01.2018 r. do 04.06.2018 r.

W związku z powyższym dane dotyczące bieżącego okresu sprawozdawczego w śródrocznym skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym zostały zaprezentowane w podziale na okres do dnia poprzedzającego dzień ogłoszenia upadłości oraz za okres od tego dnia do 30.06.2018 r.

23. Przychody i koszty z działalności operacyjnej

Przychody ze sprzedaży	Okres 01.01.2018 - 04.06.2018 r.	Okres 05.06.2018 - 30.06.2018 r.	Okres 01.01.2018 - 30.06.2018 r.	Okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2017	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2017
Przychody ze sprzedaży produktów	14 589	1 524	16 113	48 319	24 302
Przychody ze sprzedaży usług	380	17	397	1 956	1 365
Przychody ze sprzedaży towarów	618	77	695	4 065	2 096
Przychody ze sprzedaży materiałów	869	0	869	455	10
Przychody ze sprzedaży, razem	16 456	1 618	18 074	54 795	27 773

Koszty działalności operacyjnej	Okres 01.01.2018 - 04.06.2018 r.	Okres 05.06.2018 - 30.06.2018 r.	Okres 01.01.2018 - 30.06.2018 r.	Okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2017	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2017
Amortyzacja	-942	6	-936	-2 168	-1 037
Zużycie materiałów i energii	-552	-266	-818	-4 867	-2 535
Usługi obce	-5623	-522	-6 145	-34 822	-15 085
Podatki i opłaty	-390	-22	-412	-881	-431
Wynagrodzenia	-6412	1 269	-5 143	-11 514	-5 308
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-1177	240	-937	-5 425	-2 414
Pozostałe koszty rodzajowe	-102	-5	-107	-467	-249
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-1454	-41	-1 495	-3 164	-1 640
Koszty działalności operacyjnej, razem	-16 652	659	-15 993	-63 308	-28 699
Zmiana stanu produktów	-5174	-3 100	-8 274	-4 509	-3 654
Koszty działalności operacyjnej po uwzględnieniu zmiany stanu produktów, razem	-21 826	-2 441	-24 267	-67 817	-32 353

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. w upadłości
Informacja dodatkowa do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2018 r. / za okres 6 miesięcy 2018 r.

24. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	Okres 01.01.2018 - 04.06.2018 r.	Okres 05.06.2018 - 30.06.2018 r.	Okres 01.01.2018 - 30.06.2018 r.	Okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2017	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2017
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3	0	3	188	189
Zysk na sprzedaży wierzytelności	0	0	0	0	0
Rozwiązanie rezerw na straty, roszczenia sporne i inne koszty	0	0	0	0	0
Rozwiązane odpisy aktualizujące	323	0	323	0	0
Umorzenie, spisanie zobowiązań	0	0	0	10	0
Odszkodowania	0	0	0	0	0
Pozostałe	390	165	555	15	9
Pozostałe przychody operacyjne, razem	716	165	881	213	198

Pozostałe koszty operacyjne	Okres 01.01.2018 - 04.06.2018 r.	Okres 05.06.2018 - 30.06.2018 r.	Okres 01.01.2018 - 30.06.2018 r.	Okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2017	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2017
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0	0
Utworzone rezerwy na straty, roszczenia sporne i inne koszty	0	0	0	-86	-86
Utworzone odpisy aktualizujące	0	0	0	-16 839	-1 106
Umorzenie, spisanie należności	0	0	0	0	0
Przeszacowanie nieruchomości inwestycyjnej	0	0	0	-3 625	0
Likwidacja majątku trwałego i obrotowego	-354	-975	-1 329	-1 245	-511
Odszkodowania i kary, koszty sądowe i komornicze	-198	0	-198	-49	-48
Darowizny	0	0	0	-2	-2
Rezerwa na koszty likwidacji sklepów	0	0	0	-4 221	0
Pozostałe	-1	0	-1	-5	-13
Pozostałe koszty operacyjne, razem	-553	-975	-1 528	-26 072	-1 766

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. w upadłości
Informacja dodatkowa do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2018 r. / za okres 6 miesięcy 2018 r.

25. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe	Okres 01.01.2018 - 04.06.2018 r.	Okres 05.06.2018 - 30.06.2018 r.	Okres 01.01.2018 - 30.06.2018 r.	Okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2017	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2017
Odsetki uzyskane	9	6	15	49	38
Pozostałe przychody finansowe	0	0	0	6	2
Przychody finansowe, razem	9	6	15	55	40

Koszty finansowe	Okres 01.01.2018 - 04.06.2018 r.	Okres 05.06.2018 - 30.06.2018 r.	Okres 01.01.2018 - 30.06.2018 r.	Okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2017	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2017
Prowizje i odsetki	-1 095	-226	-1 321	-1 793	-782
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	-20 203	0
Pozostałe koszty finansowe	-63	-15	-78	0	0
Koszty finansowe, razem	-1 158	-241	-1 399	-21 996	-782

26. Podatek dochodowy

Podatek dochodowy odroczony w rachunku zysków i strat	6 miesięcy zakończonych 30.06.2018 r.	12 miesięcy zakończonych 31.12.2017 r.	6 miesięcy zakończonych 30.06.2017 r.
Zmiana aktywów z tytułu podatku odroczonego	-209	-2 320	883
Zmiana rezerwy z tytułu podatku odroczonego	209	847	232
Całkowita zmiana podatku odroczonego, w tym:	0	-1 473	1 115
Odroczony podatek dochodowy nie odniesiony do rachunku zysków i strat	101	-890	-767
Odroczony podatek dochodowy w rachunku zysków i strat, razem	101	-2 363	348

Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. w upadłości
Informacja dodatkowa do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2018 r. / za okres 6 miesięcy 2018 r.

27. Kategorie instrumentów finansowych

Nazwa pozycji	Kategoria instrumentów finansowych	6 miesięcy zakończonych 30.06.2018 r.	12 miesięcy zakończonych 31.12.2017 r.	6 miesięcy zakończonych 31.12.2017 r.
Aktywa		6 158	7 186	4 606
Pożyczki długoterminowe	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	0	0	72
Należności z tytułu dostaw i usług	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	3 505	4 719	3 668
Pozostałe należności krótkoterminowe	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	698	462	82
Pożyczki krótkoterminowe	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	72	64	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	1 883	1 941	784
Zobowiązania		34 120	35 698	29 199
Kredyty i pożyczki długoterminowe	Pozostałe zobowiązania finansowe	0	194	309
Zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu i dłużnych papierów wartościowych długoterminowe	Pozostałe zobowiązania finansowe	0	491	662
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	Pozostałe zobowiązania finansowe	10 785	10 554	3 327
Zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu i dłużnych papierów wartościowych krótkoterminowe	Pozostałe zobowiązania finansowe	11 430	12 536	14 082
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Pozostałe zobowiązania finansowe	10 780	10 494	8 615
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	Pozostałe zobowiązania finansowe	1 125	1 429	2 204

28. Informacje o zatrudnieniu w Próchnik S.A. w upadłości


Stan zatrudnienia	30.06.2018 r.	31.12.2017 r.	30.06.2017 r.
Stan zatrudnienia na koniec okresu	131	170	175
Średnie zatrudnienie w ciągu okresu	164	180	177

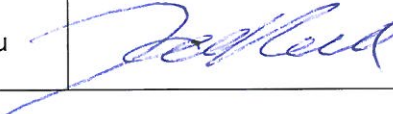
Grupa Kapitałowa Próchnik S.A. w upadłości
Informacja dodatkowa do Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego
na dzień 30 czerwca 2018 r. / za okres 6 miesięcy 2018 r.

Zatwierdzenie Śródrocznego Skróconego Sprawozdania Finansowego

Niniejsze Śródroczne Skrócone Sprawozdanie Finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Próchnik S.A. w upadłości oraz Syndyka masy upadłości jako jednostki dominującej w dniu 15 października 2018 r.

Podpisy Zarządu

Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
15 października 2018 r.	Julian Kutrzeba	Prezes Zarządu	

Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
15 października 2018 r.	Jacek Ruszel	Członek Zarządu	

Podpis Syndyka masy upadłości

Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
15 października 2018 r.	Katarzyna Joanna Uszak	Syndyk masy upadłości	

Podpis osoby, która sporządziła sprawozdanie finansowe na podstawie danych dostarczonych przez Emitenta

Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
15 października 2018 r.	Joanna Napieracz	PKF BPO Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. K.	

