

PRIMA MODA S.A.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 30.09.2016 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

PRIMAMODA

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

PRIMA MODA S.A.

ZA OKRES 01.01.2016 – 30.09.2016

Spis treści

- A. WYBRANE DANE FINANSOWE**
- B. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**
- C. INFORMACJE DODATKOWE**

PRIMA MODA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 30.09.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

A. WYBRANE DANE FINANSOWE

dane w tys. zł

Wyszczególnienie	01.01.2016 - 30.09.2016		01.01.2015 - 30.09.2015	
	PLN	EUR	PLN	EUR
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	26 755	6 124	29 379	7 028
Koszt własny sprzedaży	11 694	2 677	13 726	3 283
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	9 179	2 101	-3 182	-761
Zysk (strata) brutto	8 965	2 052	-3 341	-799
Zysk (strata) netto	9 133	2 091	-3 341	-799
Liczba udziałów/akcji w sztukach	3 200	3 200	3 200	3 200
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	2,85	0,65	-1,04	-0,25

BILANS	30.09.2016		30.09.2015	
	Aktywa trwale	15 257	3 538	6 231
Aktywa obrotowe	10 388	2 409	11 782	2 780
Kapitał własny	8 944	2 074	699	165
Zobowiązania długoterminowe	393	91	392	92
Zobowiązania krótkoterminowe	16 308	3 782	16 922	3 992
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	2,80	0,65	0,22	0,05

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2016 - 30.09.2016		01.01.2015 - 30.09.2015	
	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-3 043	-697	1 065
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	943	216	-616	-147
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 182	271	-808	-193

Kurs EUR/PLN	30.09.2016	30.09.2015
- dla danych bilansowych	4,3120	4,2386
- dla danych rachunku zysków i strat	4,3688	4,1803

Do przeliczenia danych bilansowych użyto kursu średniego NBP na dzień bilansowy.
Do przeliczenia pozycji rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych użyto kursu będącego średnią arytmetyczną kursów NBP obowiązujących na ostatni dzień poszczególnych miesięcy danego okresu.

PRIMA MODA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 30.09.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

B. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2016 R. DO 30 WRZESNIA 2016 R.

INFORMACJE OGÓLNE

I. DANE JEDNOSTKI:

Nazwa:	PRIMA MODA
Forma prawna:	SPÓŁKA AKCYJNA
Siedziba:	UL. PARAFIALNA 27, 52-233 WROCŁAW
Kraj rejestracji:	POLSKA
Podstawowy przedmiot działalności:	SPRZEDAŻ DETALICZNA OBUWIA I WYROBÓW SKÓRZANYCH PROWADZONA W WYSPECJALIZOWANYCH SKLEPACH (PKD 47.72.Z)
Organ prowadzący rejestr:	SĄD REJONOWY DLA WROCŁAW-FABRYCZNA WE WROCŁAWIU, IV WYDZIAŁ GOSPODARCZT KRS POD NUMEREM 0000271081
Numer statystyczny REGON:	932270815

II. CZAS TRWANIA JEDNOSTKI:

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

III. OKRESY PREZENTOWANE

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2015 roku dla skróconego sprawozdania z sytuacji finansowej, za okres od 1 stycznia 2015 roku do 30 września 2015 roku dla skróconego sprawozdania z całkowitych dochodów, skróconego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz skróconego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

IV. SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI WEDŁUG STANU NA DZIEŃ 30.09.2016 R.:

Zarząd:

PLESIAK DARIUSZ - PREZES ZARZĄDU

Zmiany w składzie Zarządu Spółki:

W roku obrotowym nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu.

Rada Nadzorcza:

BISTULAS TOMASZ - PRZEWODNICZĄCY RADY
PLESIAK BARTOSZ - WICEPRZEWODNICZĄCY RADY
JAKUBOWSKI JAROSŁAW - SEKRETARZ RADY
LUPOLI PASQUALE - CZŁONEK RADY
SORVILLO ALFREDO - CZŁONEK RADY

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:

W roku obrotowym nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

PRIMA MODA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 30.09.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

VI. ZNACZĄCY AKCJONARIUSZE:

Według stanu na dzień 30.09.2016 r. akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy byli:

Akcjonariusze	Liczba akcji	Wartość akcji	Udział w kapitale zakładowym%	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%)
Dariusz Plesiak i Renata Jankiewicz-Plesiak	1.820.000	910.000	56,87%	3.420.000	71,25%
INC S.A.	260.363	130.181,5	8,13%	260.363	5,42%
Pozostali akcjonariusze	1.119.637	599.818,5	35,00%	1.119.637	23,33%
Razem	3.200.000	1.600.000	100,00%	4.800.000	100,00%

VII. SPÓŁKI POWIĄZANE:

Spółka Prima Moda S.A. jest podmiotem samodzielnym i nie posiada spółek powiązanych ani nie występuje jako podmiot zależny. Spółka posiada powiązania osobowe, ujawnione w punkcie XIII.

VIII. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze półroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 18.10.2016.

Rachunek zysków i strat

W celu lepszego zobrazowania wyniku finansowego spółki, poniżej zaprezentowany został zysk brutto na działalności operacyjnej na dwóch poziomach z rozdzieleniem pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych.

W III kwartale 2016 roku Spółka wypracowała zysk na działalności operacyjnej, bez uwzględnienia pozostałych zdarzeń operacyjnych, na poziomie 217 tys. PLN wobec straty -1.609 tys. PLN w III kwartale 2015 roku. Tak analizowane wyniki są efektem przyjętego wcześniej i konsekwentnie realizowanego programu, mającego na celu poprawę sytuacji w Spółce i jej rozwój. W ramach podjętych działań zamknięto nierentowne sklepy, ograniczono zarówno koszty sprzedaży jak i ogólnego zarządu. Jednocześnie, poprzez rekrutacje i szkolenia, zwiększane zostały kompetencje sił sprzedaży. W efekcie, przy niższej ilości sklepów, sprzedaż w III kwartale 2016 roku osiągnęła poziom 99,4% sprzedaży z analogicznego okresu roku ubiegłego. Jednocześnie Spółka zanotowała istotny wzrost poziomu marży brutto na sprzedaży z 51,5% w III kwartale 2015 do 58,9% w III kwartale 2016, co świadczy o rosnącej sile marki PRIMAMODA. W dającej się przewidzieć przyszłości Zarząd nie znajduje żadnych przesłanek mogących zakłócić pozytywny trend sprzedaży i marży oraz efekty wdrożonych oszczędności, co stanowi dobrą prognozę dla IV kwartału, szczególnie uwzględniając efekt sezonowości

	III. Kwartał (rok bieżący) za okres 01.07-30.09.2016	III. Kwartał (rok bieżący) za okres 01.01-30.09.2016	III. Kwartał (rok poprzedni) za okres 01.07-30.09.2015	III. Kwartał (rok poprzedni) za okres 01.01-30.09.2015
Przychody ze sprzedaży	8 814	26 755	8 869	29 379
Przychody ze sprzedaży produktów				
Przychody ze sprzedaży usług				
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	8 814	26 755	8 869	29 379
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	3 619	11 694	4 305	13 726
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług				
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 619	11 694	4 305	13 726
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	5 195	15 061	4 564	15 653
Koszty sprzedaży	4 550	14 826	5 729	17 210
Koszty ogólnego zarządu	428	1 203	444	1 378
Zysk (strata) na działalności operacyjnej I poziom	217	-968	-1 609	-2 935
Pozostałe przychody operacyjne	11 972	12 374	161	247
Pozostałe koszty operacyjne	2 046	2 227	395	494
Zysk (strata) na działalności operacyjnej II poziom	10 143	9 179	-1 843	-3 182
Przychody finansowe	97	6	-36	48
w tym: Dodatnie różnice kursowe	122			
Koszty finansowe		220	92	207
w tym: Ujemne różnice kursowe		88	77	26
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	10 240	8 965	-1 971	-3 341
Podatek dochodowy	-168	-168		
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	10 408	9 133	-1 971	-3 341
Zysk (strata) z działalności zaniechanej				
Zysk (strata) netto	10 408	9 133	-1 971	-3 341

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE PRIMA MODA S.A.

Rachunek zysków i strat

	III. Kwartał (rok bieżący) za okres 01.07-30.09.2016	III. Kwartał (rok bieżący) za okres 01.01-30.09.2016	III. Kwartał (rok poprzedni) za okres 01.07-30.09.2015	III. Kwartał (rok poprzedni) za okres 01.01-30.09.2015
Przychody ze sprzedaży	8 814	26 755	8 869	29 379
Przychody ze sprzedaży produktów				
Przychody ze sprzedaży usług				
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	8 814	26 755	8 869	29 379
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	3 619	11 694	4 305	13 726
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług				
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 619	11 694	4 305	13 726
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	5 195	15 061	4 564	15 653
Koszty sprzedaży	4 550	14 826	5 729	17 210
Koszty ogólnego zarządu	428	1 203	444	1 378
Pozostałe przychody operacyjne	11 972	12 374	161	247
Pozostałe koszty operacyjne	2 046	2 227	395	494
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	10 143	9 179	-1 843	-3 182
Przychody finansowe	97	6	-36	48
w tym: Dodatnie różnice kursowe	122			
Koszty finansowe		220	92	207
w tym: Ujemne różnice kursowe		88	77	26
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	10 240	8 965	-1 971	-3 341
Podatek dochodowy	-168	-168		
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	10 408	9 133	-1 971	-3 341
Zysk (strata) z działalności zaniechanej				
Zysk (strata) netto	10 408	9 133	-1 971	-3 341

Wrocław, dnia 18.10.2016 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

PRIMA MODA S.A.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 30.09.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Sprawozdanie z całkowitych dochodów

	za okres 01.07.2016 - 30.09.2016	za okres 01.01.2016 - 30.09.2016	za okres 01.07.2015 - 30.09.2015	za okres 01.01.2015 - 30.09.2015
Zysk (strata) netto	10 408	9 133	-1 971	-3 341
Zmiany w nadwyżce z przeszacowania				
Zyski (straty) z tytułu przeszacowania składników aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży				
Efektywna część zysków i strat związanych z instrumentami zabezpieczającymi przepływy środków pieniężnych				
Zyski (straty) aktuarialne z programów określonych świadczeń emerytalnych				
Podatek dochodowy związany z elementami pozostałych całkowitych dochodów				
Suma dochodów całkowitych	10 408	9 133	-1 971	-3 341

Wrocław, dnia 18.10.2016 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

PRIMA MODA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 30.09.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

	stan na 30.09.2016 r.	stan na 30.06.2016	stan na 31.12.2015 r.	stan na 30.09.2015 r.
Aktywa trwałe	15 257	5 437	6 326	6 231
Rzeczowe aktywa trwałe	3 192	3 386	3 973	4 336
Wartości niematerialne	9 988	41	36	23
Nieruchomości inwestycyjne				
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych				
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży				
Pozostałe aktywa finansowe			1 654	
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	425	248	239	232
Pozostałe aktywa trwałe	1 652	1 762	424	1 640
Aktywa obrotowe	10 388	9 552	8 349	11 782
Zapasy	8 881	8 263	6 716	8 486
Należności handlowe				
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego				
Pozostałe należności	421	189	212	561
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży				
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy				
Pozostałe aktywa finansowe	660	660		
Rozliczenia międzyokresowe	83	62	161	391
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	343	378	1 260	2 344
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży				
AKTYWA RAZEM	25 645	14 989	14 675	18 013

Wrocław, dnia 18.10.2016 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

PRIMA MODA S.A.**SRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 30.09.2016 R.***(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

PASYWA	stan na 30.09.2016 r.	stan na 30.06.2016 r.	stan na 31.12.2015 r.	stan na 30.09.2015 r.
Kapitał własny	8 944	-1 464	-188	699
Kapitał zakładowy	1 600	1 600	1 600	1 600
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	2 491	2 491	2 491	2 491
Akcje własne				
Pozostałe kapitały				
Niepodzielony wynik finansowy	-4 280	-4 280	-51	-51
Wynik finansowy bieżącego okresu	9 133	-1 275	-4 228	-3 341
Zobowiązanie długoterminowe	393	366	383	392
Kredyty i pożyczki				
Pozostałe zobowiązania finansowe	120	101	125	140
Inne zobowiązania długoterminowe				
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	256	248	239	232
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	17	17	19	20
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne				
Pozostałe rezerwy				
Zobowiązania krótkoterminowe	16 308	16 087	14 480	16 922
Kredyty i pożyczki	2 535	2 592	1 199	3 048
Pozostałe zobowiązania finansowe	64	54	59	59
Zobowiązania handlowe	11 055	10 343	10 325	11 076
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego				
Pozostałe zobowiązania (w tym z tyt. <i>podatków i wynagrodzeń</i>)	2 167	2 670	2 503	2 317
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	5	5	5	5
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	361	361	331	250
Pozostałe rezerwy	120	62	59	167
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży				
PASYWA RAZEM	25 645	14 989	14 675	18 013

Wrocław, dnia 18.10.2016 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE PRIMA MODA S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.09.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
III kwartał - rok bieżący, okres od 01.07.2016 do 30.09.2016							
Kapitał własny na dzień 01.07.2016	1 600	2 490	0	0	-4 279	-1 275	-1 464
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							0
Korekty z tyt. błędów podstawowych							0
Kapitał własny po korektach	1 600	2 490	0	0	-4 279	-1 275	-1 464
Emisja akcji							0
Koszty emisji akcji							0
Płatność w formie akcji własnych							0
Podział zysku netto							0
Wypłata dywidendy							0
Suma dochodów całkowitych						10 408	10 408
Kapitał własny na dzień 30.09.2016 r.	1 600	2 490	0	0	-4 279	9 133	8 944
III kwartał - rok bieżący, okres od 01.01.2016 do 30.09.2016							
Kapitał własny na dzień 01.01.2016 r.	1 600	2 490	0	0	-51	-4 228	-189
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							0
Korekty z tyt. błędów podstawowych							0
Kapitał własny po korektach	1 600	2 490	0	0	-51	-4 228	-189
Emisja akcji							0
Koszty emisji akcji							0
Płatność w formie akcji własnych							0
Podział zysku netto							0
Wypłata dywidendy							0
Suma dochodów całkowitych						9 133	9 133
Kapitał własny na dzień 30.09.2016 r.	1 600	2 490	0	0	-51	4 905	8 944

PÓŁROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
PRIMA MODA S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.09.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2015 r.							
Kapitał własny na dzień 01.01.2015 r.	1 600	4 902			-2 463		4 039
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							0
Korekty z tyt. błędów podstawowych							0
Kapitał własny po korektach	1 600	4 902	0	0	-2 463	0	4 039
Emisja akcji							0
Koszty emisji akcji							0
Płatność w formie akcji własnych							0
Podział zysku netto		-2 412			2 412		0
Wypłata dywidendy							0
Suma dochodów całkowitych						-4 228	-4 228
Kapitał własny na dzień 31.12.2015 r.	1 600	2 490	0	0	-51	-4 228	-189
III kwartał - okres od 01.01.2015 do 30.09.2015							
Kapitał własny na dzień 01.01.2015 r.	1 600	4 903	0	0	-2 463		4 040
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							0
Korekty z tyt. błędów podstawowych							0
Kapitał własny po korektach	1 600	4 903	0	0	-2 463	0	4 040
Emisja akcji							0
Koszty emisji akcji							0
Płatność w formie akcji własnych							0
Podział zysku netto		-2 412			2 412		0
Wypłata dywidendy							0
Suma dochodów całkowitych						-3 341	-3 341
Kapitał własny na dzień 30.09.2015 r.	1 600	2 491	0	0	-51	-3 341	699

Wrocław, dnia 18.10.2016 r

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

PRIMA MODA S.A.
SRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 30.09.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Za okres 01.07.2015 - 30.09.2016	Za okres 01.01.2016 - 30.09.2016	Za okres 01.07.2015- 30.09.2015	Za okres 01.01.2015 - 30.09.2015
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA				
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	10 240	8 965	-1 971	-3 341
Korekty razem:	-10 159	-12 008	1 794	4 406
Amortyzacja	262	800	337	991
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	25	85	21	71
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	60	196	189
Zmiana stanu rezerw	58	91	5	-133
Zmiana stanu zapasów	107	-1 440	-753	1 246
Zmiana stanu należności	-847	-2 163	-106	270
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	199	425	2 100	1 757
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-21	76	-6	15
Inne korekty	-9 942	-9 942		
Gotówka z działalności operacyjnej	81	-3 043	-177	1 065
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony				
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	81	-3 043	-177	1 065
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA				
Wpływy	0	1 001	0	10
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		1	0	10
Zbycie inwestycji w nieruchomości				
Zbycie aktywów finansowych				
Inne wpływy inwestycyjne				
Splata udzielonych pożyczek długoterminowych		1 000		
Wydatki	0	58	126	626
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		58	126	626
Nabycie inwestycji w nieruchomości				
Wydatki na aktywa finansowe				
Inne wydatki inwestycyjne				
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0	943	126	-616
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA				
Wpływy	-56	1 318	248	487
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
Kredyty i pożyczki	-56	1 318	248	487
Emisja dłużnych papierów wartościowych				
Inne wpływy finansowe				
Wydatki	60	136	-100	1 295
Nabycie udziałów (akcji) własnych				
Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli				
Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
Splaty kredytów i pożyczek			-151	1 142
Wykup dłużnych papierów wartościowych				
Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	34	63	18	46

PRIMA MODA S.A.**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 30.09.2016 R.***(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

Odsetki	26	73	33	107
Inne wydatki finansowe				
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-116	1 182	348	-808
D. Przepływy pieniężne netto razem	-35	-917	45	-359
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-35	-917	45	-359
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. Środki pieniężne na początek okresu	378	1 260	2 299	2 703
G. Środki pieniężne na koniec okresu	343	343	2 344	2 344

Wrocław, dnia 18.10.2016 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. ZGODNOŚĆ Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz zgodnie z odpowiednimi Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej, zaakceptowanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską i obowiązującym na dzień 30 września 2016 roku.

Porównywalne dane finansowe za okres 9 miesięcy kończący się 30 września 2015 zostały przygotowane w oparciu o te same podstawy sporządzenia sprawozdania finansowego.

Sporządzając śródroczne sprawozdanie finansowe jednostka stosuje takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego, z wyjątkiem zmian do standardów i nowych standardów i interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku:

- a) Poprawka do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe i MSR 41 Rolnictwo : *Rośliny produkcyjne* – obowiązująca w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016

Zmiana wnosi, aby rośliny produkcyjne, obecnie w zakresie standardu MSR 41 Rolnictwo, ujmowane były w oparciu o zapisy MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe, tj. przy zastosowaniu modelu ceny nabycia (kosztu wytworzenia) bądź modelu opartego na wartości przeszacowanej. Zgodnie z MSR 41 wszelkie aktywa biologiczne wykorzystywane w działalności rolniczej wycenia się w wartości godziwej pomniejszonej o szacunkowe koszty związane ze sprzedażą.

- b) Poprawka do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe i MSR 38 Wartości niematerialne: *Wyjaśnienia dotyczące akceptowalnych metod amortyzacji (rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych)* – obowiązująca w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016

W odniesieniu do amortyzacji środków trwałych przypomniano, że metoda amortyzacja powinna odzwierciedlać tryb konsumowania przez jednostkę gospodarczą korzyści ekonomicznych ze składnika aktywów. W zmianie do MSR 16 dodano jednak, iż metoda oparta na przychodach (odpisy amortyzacyjne dokonywane proporcjonalnie do przychodów generowanych przez jednostkę z tytułu działalności, w której wykorzystywane są określone składniki aktywów trwałych) nie jest właściwa. RMSR wskazała, że wpływ na wysokość przychodów ma szereg innych czynników, w tym takich jak np. inflacja, która nie ma absolutnie nic wspólnego ze sposobem konsumowania korzyści ekonomicznych ze składników rzeczowych aktywów trwałych.

W odniesieniu do składników aktywów niematerialnych (czyli w ramach poprawki do MSR 38) uznano jednak, że w pewnych okolicznościach można uznać, iż zastosowanie metody amortyzacji opartej na przychodach będzie właściwe. Sytuacja taka wystąpi, jeżeli jednostka wykaże, że istnieje ścisły związek między przychodami a konsumpcją korzyści ekonomicznych ze składnika aktywów niematerialnych oraz dany składnik aktywów niematerialnych jest wyrażony jako prawo do uzyskania określonej kwoty przychodów (kiedy jednostka osiągnie określoną kwotę przychodów dany składnik aktywów niematerialnych wygaśnie) – przykład może stanowić prawo do wydobywania złota ze złoża, aż osiągnięty zostanie określony przychód.

- c) Poprawka do MSSF 11 Wspólne ustalenia umowne: *Ujmowanie udziałów we wspólnych działaniach* – obowiązująca w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016

Poprawka wprowadza dodatkowe wytyczne dla transakcji nabycia (przejęcia) udziałów we wspólnym działaniu, które stanowi przedsięwzięcie zgodnie z definicją MSSF 3.

MSSF 11 wskazuje zatem obecnie, że w takiej sytuacji jednostka powinna, w zakresie wynikającym ze swojego udziału we wspólnym działaniu, zastosować zasady wynikające z MSSF 3 Połączenia przedsięwzięć (jak również inne MSSF niestojące w sprzeczności z wytycznymi MSSF 11) oraz ujawnić informacje, które są wymagane w odniesieniu do połączeń. W części B standardu przedstawiono bardziej szczegółowe wskazówki dotyczące sposobu ujęcia m.in. wartości firmy, testów na utratę wartości

- d) Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych : *Inicjatywa w zakresie ujawniania informacji* - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku,

Zmiany mają na celu zachęcenie jednostek do zastosowania profesjonalnego osądu w celu określenia, jakie informacje podlegają ujawnieniu w sprawozdaniu finansowym jednostki oraz gdzie i w jakiej kolejności zaprezentować ujawnienia w sprawozdaniu finansowym.

- e) Zmiany do MSR 27 Jednostkowe sprawozdania finansowe : *Metoda praw własności w jednostkowym sprawozdaniu finansowym* - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku.

Zmiany dotyczą zastosowania metody praw własności w jednostkowych sprawozdaniach finansowych. Mają na celu przywrócenie tej metody jako dodatkowej opcji rozliczania inwestycji w jednostkach zależnych, wspólnych przedsięwzięciach i jednostkach stowarzyszonych.

f) Poprawki do MSSF (2012-2014) - zmiany w ramach procedury wprowadzania corocznych poprawek do MSSF – obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku.

- MSSF 5 Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana – zmiany w metodach zbycia,

Wprowadzenie specjalnych wytycznych dotyczących przypadku reklasyfikacji składnika aktywów (lub grupy aktywów przeznaczonych do zbycia) z przeznaczonych do sprzedaży na przeznaczone do dystrybucji (lub odwrotnie), lub w przypadku zaniechania ich klasyfikacji jako przeznaczonych do dystrybucji. Tego typu reklasyfikacja nie będzie stanowiła zmiany planu sprzedaży lub dystrybucji, wobec czego dotychczasowe wymogi dotyczącej klasyfikacji, prezentacji i wyceny nie ulegną zmianie. Aktywa, które przestały spełniać kryterium przeznaczonych do dystrybucji (i nie spełniają kryteriów przeznaczonych do sprzedaży) należy traktować tak samo, jak aktywa, które przestały kwalifikować się jako przeznaczone do sprzedaży. Proponuje się, by poprawki miały zastosowanie prospektywne.

- MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnienia – obsługa kontraktów; zastosowanie zmian do MSSF 7 przy kompensacie danych ujawnianych w skróconych śródrocznych sprawozdaniach finansowych,

Dodanie wytycznych precyzujących, czy dany kontrakt usługowy stanowi kontynuację zaangażowania w przekazywany składnik aktywów dla celów ujawnienia informacji wymaganych w odniesieniu do przekazywanych składników aktywów. Paragraf 42C(c) MSSF 7 stanowi, że przekazanie umów zgodnie z kontraktem usługowym nie oznacza samo w sobie ciągłości zaangażowania związanej z obowiązkiem ujawniania informacji o ich przekazaniu. W praktyce jednak większość kontraktów usługowych zawiera dodatkowe klauzule, skutkujące utrzymaniem ciągłości zaangażowania w dany składnik aktywów, np. jeżeli kwota i/lub termin wypłaty opłat za usługi zależy od kwoty i/lub terminu otrzymania wpływów pieniężnych. Proponowane poprawki przyczyniłyby się do wyjaśnienia tej kwestii.

Proponowane poprawki do MSSF 7 eliminują wątpliwości dotyczące uwzględniania wymogów ujawniania kompensaty aktywów i zobowiązań finansowych w skróconych śródrocznych sprawozdaniach finansowych. Proponuje się sprecyzowanie, że ujawnienia dotyczące kompensaty nie są wymagane w stosunku do wszystkich okresów śródrocznych.

- MSR 19 Świadczenia pracownicze – stopa dyskonta: emisje na rynkach regionalnych,

Proponuje się wprowadzenie poprawek do MSR 19 w celu wyjaśnienia, że wysoko oceniane obligacje przedsiębiorstw wykorzystywane do szacowania stopy dyskonta świadczeń po okresie zatrudnienia powinny być emitowane w tej samej walucie, co te zobowiązania. Proponowane poprawki umożliwią ocenę wielkości rynku takich obligacji na poziomie waluty. Propozycje obowiązywałyby retrospektywnie.

- MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa – ujawnianie informacji „w innym miejscu śródrocznego raportu finansowego”.

W 2016 roku Spółka 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 2016r.

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

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.) – obowiązującym 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 będą 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.

- b) MSSF 14: Działalność objęta regulacją cen; salda pozycji odroczone – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 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 odroczone”.

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 odroczone”, natomiast te, które są wykazywane w ramach pasywów – jako „saldo kredytowe pozycji odroczone”.

W sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów jednostki powinny wykazywać zmiany netto w „pozycjach odroczone” 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.

- c) MSSF 15 Przychody z umów z kontrahentami – 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.

- d) 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.

- e) Zmiany do MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe, MSSF 12 Ujawnienia na temat udziałów w innych jednostkach i MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach : *Jednostki inwestycyjne – zastosowanie wyjątku od konsolidacji* - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku,

Zmiany dotyczą jednostek inwestycyjnych: zastosowanie zwolnienia z konsolidacji. Wprowadzają także wyjaśnienia w odniesieniu do rozliczania jednostek inwestycyjnych.

- f) 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.

Proces wdrożenia tych zmian została odłożony.

- g) Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy: *Rozpoznanie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na niezrealizowane straty*- obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2017 roku,

Celem proponowanych zmian jest doprecyzowanie, że niezrealizowane straty na instrumentach dłużnych wycenianych w wartości godziwej, a dla celów podatkowych według ceny nabycia, mogą powodować powstanie ujemnych różnic przejściowych.

Proponowane poprawki będą również stanowić, że wartość bilansowa danego składnika aktywów nie ogranicza szacunków wartości przyszłych dochodów do opodatkowania. Ponadto, w przypadku porównania ujemnych różnic przejściowych do przyszłych dochodów do opodatkowania, przyszłe dochody do opodatkowania nie będą obejmować odliczeń podatkowych wynikających z odwrócenia tych ujemnych różnic przejściowych.

- h) Zmiany do MSR 7 Rachunek przepływów pieniężnych: *Inicjatywa dotycząca ujawniania informacji*- obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2017 roku,
Zmiana ma na celu podniesienie jakości informacji dotyczących działalności finansowej i płynności jednostki sprawozdawczej przekazywanych użytkownikom sprawozdań finansowych. Wprowadza się wymóg:
- (i) uzgadniania sald otwarcia i zamknięcia w sprawozdaniu z sytuacji finansowej dla wszystkich pozycji, generujących przepływy pieniężne, które kwalifikują się jako działalność finansowa, z wyjątkiem pozycji kapitału własnego;
 - (ii) ujawniania informacji dotyczących kwestii ułatwiających analizę płynności jednostki, takich jak ograniczenia stosowane przy podejmowaniu decyzji dotyczących wykorzystania środków pieniężnych i ich ekwiwalentów.
- i) Wyjaśnienia dotyczące MSSF 15 Przychody z umów z kontrahentami - 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 zawitości dla jednostek przy wdrażaniu standardu.
- j) 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.

Według szacunków Spółki, wymienione wyżej standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Spółkę na koniec okresu sprawozdawczego.

II. PODSTAWA SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dane w niniejszym śródrocznym sprawozdaniu finansowym zostały podane w złotych polskich (zł), które są walutą funkcjonalną i prezentacji Spółki, po zaokrągleniu do pełnych tysięcy. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie z rocznym sprawozdaniem finansowym Spółki za 2015 r. obejmującym noty, za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2015 roku sporządzonym według MSSF zatwierdzonych przez UE.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie podlegało badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta. Ostatnie sprawozdanie finansowe, które podlegało badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta to sprawozdanie finansowe za 2015 rok.

III. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

IV. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI DZIAŁALNOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI

Branża wykazuje się dużą sezonowością. Uzależnionej zwłaszcza od pór roku, zmieniających się warunków pogodowych, oraz trendów mody, w związku z czym wyniki sprzedaży Prima Moda S.A. wykazują zmienność w ciągu roku. Nasilenie popytu zwiększającego sprzedaż, następuje zwykle na przełomie zimy i wiosny oraz na przełomie lata i jesieni, co z kolei zbiega się z wprowadzeniem nowych kolekcji. Na wyniki sprzedaży w poszczególnych miesiącach ma też wpływ pogoda. Sezon jesienno – zimowy cechuje sprzedaż obuwia relatywnie droższego (kozaki, botki) od obuwia w sezonie wiosenno – letnim, dlatego wyniki sprzedaży w drugim półroczu są zwykle wyższe. Dane wskazują, że zwykle najlepszym sprzedażowo jest czwarty kwartał roku.

V. WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA PREZENTACJI

a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Pozycje zawarte w sprawozdaniu finansowym wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Spółka prowadzi działalność („waluta funkcjonalna”). Sprawozdanie finansowe prezentowane jest w złotych polskich (PLN), który jest walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Spółki.

b) Transakcje i salda

Transakcje wyrażone w walutach obcych przelicza się na walutę funkcjonalną według kursu obowiązującego w dniu transakcji. Zyski i straty kursowe z rozliczenia tych transakcji oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmują się w rachunku zysków i strat, o ile nie odracza się ich w kapitale własnym, gdy kwalifikują się do uznania za zabezpieczenie przepływów pieniężnych i zabezpieczenie udziałów w aktywach netto.

VI. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH

Sporządzenie śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego zgodnie z MSR 34 wymaga dokonania przez Zarząd określonych szacunków i założeń, które wpływają na wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym. Większość szacunków oparta jest na analizach i jak najlepszej wiedzy Zarządu. Jakkolwiek przyjęte założenia i szacunki opierają się na najlepszej wiedzy Zarządu na temat bieżących działań i zdarzeń, rzeczywiste wyniki mogą się różnić od przewidywanych. Szacunki i związane z nimi założenia podlegają weryfikacji. Zmiana szacunków księgowych jest ujęta w okresie, w którym dokonano zmiany szacunku lub w okresach bieżącym i przyszłych, jeżeli dokonana zmiana szacunku dotyczy zarówno okresu bieżącego, jak i okresów przyszłych. Oceny dokonywane przez Zarząd przy zastosowaniu MSR 34, które mają istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, a także szacunki, obciążone znaczącym ryzykiem zmian w przyszłych latach zostały przedstawione w śródrocznym sprawozdaniu finansowym.

a) Profesjonalny osąd

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

Klasyfikacja umów leasingowych

Spółka dokonuje klasyfikacji leasingu jako operacyjnego lub finansowego w oparciu o ocenę, w jakim zakresie ryzyko i pożytki z tytułu posiadania przedmiotu leasingu przypadają w udziale leasingodawcy, a w jakim leasingobiorcy. Ocena ta opiera się na treści ekonomicznej każdej transakcji.

b) Niepewność szacunków

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

Utrata wartości aktywów

Na dzień 30.09.2016 nie stwierdzono przesłanek utraty wartości aktywów.

Wycena rezerw

Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych zostały oszacowane przez spółkę. Spółka na podstawie swoich szacunków tworzy wyłącznie rezerwę na urlopy wypoczynkowe. Odstąpiono od tworzenia pozostałych rezerw na świadczenia pracownicze w związku z niską wartością szacunków.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

Spółka rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jednak w roku 2016 w związku z utrzymaniem się straty netto Spółka utworzyła odpis na aktywo na podatek odroczonego do wysokości rezerwy na podatek odroczonego.

Stawki amortyzacyjne

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

VII. OPIS POZYCJI WPLYWAJĄCYCH NA AKTYWA, PASYWA, KAPITAŁ, WYNIK FINANSOWY NETTO ORAZ PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ LUB WYWIERYANY WPŁYW

W III kwartale 2016 nastąpiło włączenie autorskich praw majątkowych do znaku towarowego PRIMAMODA do przedsiębiorstwa Spółki.

VIII. OPIS KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW

Nie dotyczy.

IX. INFORMACJE O ISTOTNYCH ZMIANACH WIELKOŚCI SZACUNKACH

1. Zmiany rzeczowych aktywów trwałych (wg grup rodzajowych) oraz odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości – za okres 1.01.2016 - 30.09.2016 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2016 roku	0	0	508	556	10 300		11 364
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	63	0	0	63
- nabycia środków trwałych							0
- wytworzenia we własnym zakresie środków trwałych							0
- połączenia jednostek gospodarczych							0
- zawartych umów leasingu				63			63
- przeszacowania							0
- otrzymanie aportu							0
- inne							0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	47	307	0	354
- zbycia				47			47
- likwidacji					307		307
- sprzedaży spółki zależnej							0
- przeszacowania							0
- wniesienia aportu							0
- inne							0
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.09.2016 roku	0	0	508	572	9 993	0	11 073
Umorzenie na dzień 01.01.2016 roku		0	391	311	6 616	0	7 318
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	48	42	692	0	782
- amortyzacji			48	42	692		782
- przeszacowania							0
- inne							0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	47	245	0	292
- likwidacji					245		245
- sprzedaży				47			47
- przeszacowania							0
- inne							0
Umorzenie na dzień 30.09.2016 roku	0	0	439	306	7 063	0	7 808
Odpisy aktualizujące na 01.01.2016 roku					73		73
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
- utraty wartości							0
- inne							0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
- odwrócenie odpisów aktualizujących							0
- likwidacji lub sprzedaży							0
- inne							0
Odpisy aktualizujące na 30.09.2016 roku	0	0	0	0	73	0	73
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2016 roku	0	0	69	266	2 857	0	3 192

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01.2016 – 30.09.2016 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 01.01.2016 roku	0	0	0	0	73	0	73
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w ciągu okresu w rachunku zysków i strat							0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w ciągu okresu bezpośrednio w kapitale własnym							0
Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości ujętych w rachunku zysków i strat w ciągu okresu (-)							0
Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości odniesionych bezpośrednio na kapitał własny w ciągu okresu (-)							0
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji							0
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 30.09.2016 roku	0	0	0	0	73	0	73

Kwoty zobowiązań poczynionych na rzecz dokonanych zakupów rzeczowych aktywów trwałych

Tytuł zobowiązania	30.09.2016	30.09.2015
Zobowiązania z tyt. zakupu maszyn i urządzeń		
Zobowiązania z tyt. zakupu pozostałych środków trwałych	0	82
Suma	0	82

2. Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) oraz odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości – za okres 01.01.2016-30.09.2016 r.

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych ¹	Znaki towarowe ²	Patenty i licencje ²	Oprogramowanie komputerowe ²	Wartość firmy	Inne ²	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2016 roku	0	0	0	148	0	0	244	392
Zwiększenia, z tytułu:	0	9 942	0	26	0	0	0	9 968
- nabycia				26				26
- przeszacowania								0
- połączenia jednostek gospodarczych								0
- inne		9 942						9 942
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0	0
- zbycia								0
- likwidacji								0
- przeszacowania								0
- inne								0
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.09.2016 roku	0	9 942	0	174	0	0	244	10 360
Umorzenie na dzień 01.01.2016 roku	0	0	0	115	0	0	0	115
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	17	0	0	0	17
- amortyzacji				17				17
- przeszacowania								0
- inne								0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0	0
- likwidacji								0
- sprzedaży								0
- przeszacowania								0
- inne								0
Umorzenie na dzień 30.09.2016 roku	0	0	0	132	0	0	0	132
Odpisy aktualizujące na 01.01.2016							240	240
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0	0
- utraty wartości								0
- inne								0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0	0
- odwrócenie odpisów aktualizujących								0
- likwidacji lub sprzedaży								0
- inne								0
Odpisy aktualizujące na 30.09.2016 roku	0	0	0	0	0	0	240	240
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2016 roku	0	9 942	0	42	0	0	4	9 988

¹ Wytworzone we własnym zakresie,

² Zakupione/powstałe w wyniku połączenia jednostek gospodarczych

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01.2016 – 30.09.2016 r.

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych ¹	Znaki towarowe ²	Patenty i licencje ²	Oprogramowanie komputerowe ²	Wartość firmy	Inne ²	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 01.01.2016 roku							240	
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w ciągu okresu w rachunku zysków i strat								
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w ciągu okresu bezpośrednio w kapitale własnym								
Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości ujętych w rachunku zysków i strat w ciągu okresu (-)								
Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tyt. utraty wartości odniesionych bezpośrednio na kapitał własny w ciągu okresu (-)								
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji								
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 30.09.2016 roku							240	

Kwoty zobowiązań poczynionych na rzecz dokonanych zakupów wartości niematerialnych

Tytuł zobowiązania	30.09.2016	30.09.2015
Zobowiązania z tyt. prace nad systemem ERP	89	100
Suma	89	100

PRIMA MODA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 30.09.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

3. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych na dzień 30.09.2016 r.

PRIMA MODA S.A. jest jednostką samodzielną, nie będącą jednostką żadnej grupy kapitałowej, zarówno jako podmiot typu upstream, jak również podmiot typu downstream. Dlatego też PRIMA MODA S.A. na dzień 30.09.2015 nie jest spółką dominującą dla innego podmiotu oraz nie jest spółką zależną od innej spółki dominującej.

PRIMA MODA S.A. nie jest też stowarzyszona z żadną inną spółką.

4. Zmiana wartości szacunkowych zapasów

Wyszczególnienie	30.09.2016	30.09.2015
Materiały na potrzeby produkcji		
Pozostałe materiały		
Półprodukty i produkty w toku		
Produkty gotowe		
Towary	8 931	8 536
Zapasy brutto	8 931	8 536
Odpis aktualizujący stan zapasów	50	50
Zapasy netto	8 881	8 486

Zmiany stanu odpisów aktualizujących zapasy

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące półprodukty i produkty w toku	Odpisy aktualizujące produkty gotowe	Odpisy aktualizujące towary	Razem odpisy aktualizujące zapasy
Stan na dzień 01.01.2016 roku	0	0	0	50	50
Zwiększenia w tym:	0	0	0	0	0
- utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi					0
- przemieszczenia					0
- inne					0
Zmniejszenia w tym:	0	0	0	0	0
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi					0
- wykorzystanie odpisów					
- przemieszczenia					0
Stan na dzień 30.09.2016 roku	0	0	0	50	50

5. Zmiana wartości szacunkowych należności

Wyszczególnienie	30.09.2016	30.09.2015
Należności krótkoterminowe	421	561
- od jednostek powiązanych	0	
- od pozostałych jednostek	421	561
Odpisy aktualizujące (wartość dodatnia)		
Należności krótkoterminowe brutto	421	561

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności

	Należności handlowe	Pozostałe należności
Jednostki powiązane		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 01.01.2016 r.	0	0
Zwiększenia, w tym:	0	0
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne		
- dowiązanie odpisów w związku z umorzeniem układu		
Zmniejszenia w tym:	0	0
- wykorzystanie odpisów aktualizujących		
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności		
- zakończenie postępowań		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 30.09.2016 r.	0	0
Jednostki pozostałe		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 01.01.2016 r.	0	0
Zwiększenia, w tym:	0	0
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne		
- dowiązanie odpisów w związku z umorzeniem układu		
Zmniejszenia w tym:	0	0
- wykorzystanie odpisów aktualizujących		
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności		
- zakończenie postępowań		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 30.09.2016 r.	0	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności powiązanych i pozostałych na 30.09.2016 r.	0	0

6. Odroczonego podatek dochodowy

UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROCZONEGO	31.12.2015	zwiększenia	zmniejszenia	30.09.2016
Odpis aktualizujący wartość środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	313			313
Rezerwa na reklamacje	0			0
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	331	30		361
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	32			32
Rezerwy na usługi księgowo i badanie bilansu	27	14	41	0
Koszty odsetek od pożyczki	0	18		18
Pozostałe rezerwy	341		91	250
Różnica pomiędzy amortyzacją bilansową i podatkową	3 825		3 441	384
Zobowiązania przeterminowane zgodnie z art.. 15b ustawy o podatku od towarów i usług	319	270		589
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	50			50
Odpisy aktualizujące wartość towarów	0	51		51
Niewypłacone wynagrodzenia	106	145	151	100
Różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową zobowiązań walutowych	0	88		88
Suma ujemnych różnic przejściowych	5 344	616	3 724	2 236
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	1 015	117	708	425
Odpis na aktywo z tytułu odroczonego podatku	776		776	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku z uwzględnieniem odpisu aktualizującego	239			425

DODATNIE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA REZERWY Z TYTUŁU PODATKU ODROCZONEGO	31.12.2015	zwiększenia	zmniejszenia	30.09.2016
Przyspieszona amortyzacja podatkowa	655	62		717
Przeszacowanie nieruchomości inwestycyjnych do wartości godziwej	0			0
Przeszacowanie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży do wartości godziwej	0			0
Różnica między wartością bilansową ŚT w leasingu a zobowiązaniem leasingowym	51	22		73
Odsetki naliczone od pożyczki	554	5		559
Suma dodatnich różnic przejściowych	1 260	89	0	1 349
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu	239	17	0	256

PRIMA MODA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 30.09.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

	30.09.2016	30.09.2015
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	425	239
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	256	239
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana		
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	169	0

7. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

	30.09.2016	30.09.2015
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe		
Rezerwy na nagrody jubileuszowe		
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	361	250
Rezerwy na pozostałe świadczenia		
Razem, w tym:	361	250
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	361	250

Zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze

	Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze
Stan na 01.01.2016	0	0	331	0
Utworzenie rezerwy			30	
Koszty wypłaconych świadczeń				
Rozwiązanie rezerwy				
Stan na 30.09.2016, w tym:	0	0	361	0
- długoterminowe				
- krótkoterminowe	0	0	361	0

8. Pozostałe rezerwy

Wyszczególnienie	30.09.2016	30.09.2015
Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz zwroty	32	32
Rezerwa na badanie bilansu i usługi księgowo		
Rezerwa na kary umowne		
Rezerwa na reklamacje		
Rezerwy pozostałe	88	135
Razem, w tym:	120	167
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	120	167

Zmiana stanu rezerw

Wyszczególnienie	Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz zwroty	Rezerwa restrukturyzacyjna	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na 01.01.2016	32	0	27	59
Utworzone w ciągu roku obrotowego			102	102
Wykorzystane			41	41
Rozwiązane				
Korekta z tytułu różnic kursowych				
Korekta stopy dyskontowej				
Stan na 30.09.2016, w tym:	32	0	88	120
- długoterminowe				
- krótkoterminowe	32		88	120

Rezerwa na naprawy gwarancyjne oraz zwroty

Spółka tworzy rezerwę na koszty przewidywanych napraw gwarancyjnych oraz zwrotów towarów sprzedanych w ciągu ostatnich 2 lat obrotowych. Rezerwa jest szacowana na podstawie poziomu napraw gwarancyjnych oraz zwrotów odnotowanych w latach ubiegłych. Przewiduje się, że większość tych kosztów zostanie poniesiona w następnym roku obrotowym, a ich całość w ciągu 2 lat od dnia bilansowego. Założenia zastosowane do obliczenia rezerwy na naprawy gwarancyjne i zwroty oparte zostały na bieżącym poziomie sprzedaży i aktualnych dostępnych informacjach na temat zwrotów i dwuletnim okresie gwarancyjnym na wszystkie sprzedawane towary.

Inne rezerwy

Spółka tworzy również rezerwy na usługi księgowe i badania bilansu oraz wszelkie zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

X. SEGMENTY OPERACYJNE

Spółka nie wyodrębniła, jak dotąd, segmentów geograficznych lub branżowych z uwagi na fakt, iż działalność prowadzona jest na terytorium Polski oraz jest pod względem branżowym jednorodna. Spółka nie rozróżnia obszarów na terenie Polski o odmiennym środowisku ekonomicznym, stosując jednolitą politykę cenową na terenie całego kraju. Podobnie jak w ubiegłym roku sprawozdawczym, podstawowym rodzajem działalności jest handel obuwem. Występująca sprzedaż środków do pielęgnacji obuwia oraz artykułów komplementarnych (torebki, paski, okrycia i inne) stanowią jedynie uzupełnienie podstawowej oferty. Na ryzyko i stopę zwrotu inwestycyjnego nie mają wpływu różnice pomiędzy sprzedawanymi towarami w poszczególnych jednostkach spółki (salonach sprzedaży).

XI. EMISJA, WYKUP I SPŁATA DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

1. Emisja dłużnych papierów wartościowych

W 2016 i 2015 roku Spółka nie dokonywała emisji dłużnych papierów wartościowych.

2. Emisja kapitałowych papierów wartościowych

W 2016 Spółka nie dokonywała emisji kapitałowych papierów wartościowych.

Zmiana stanu kapitału zakładowego

W 2016 i 2015 roku w Spółce nie wystąpiły zamiany stanu kapitału zakładowego.

XII. WYPŁACONA (LUB ZADEKLAROWANA) DYWIDENDA

W 2016 i 2015 roku Spółka nie dokonywała wypłaty dywidendy.

PRIMA MODA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 30.09.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

XIII. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Jednostka dominująca

PRIMA MODA S.A. jest jednostką samodzielną, nie będącą jednostką żadnej grupy kapitałowej, zarówno jako podmiot typu upstream, jak również podmiot typu downstream. Dlatego też PRIMA MODA S.A. na dzień 30.09.2016 nie jest spółką dominującą dla innego podmiotu oraz nie jest spółką zależną od innej spółki dominującej.

Podmiot o znaczącym wpływie na Spółkę

Na dzień 30 września 2016 roku spółka nie pozostawała w związku mającym charakter znaczącego wpływu na PRIMA MODA S.A.

Jednostka stowarzyszona

Na dzień 30 września 2016 roku PRIMA MODA S.A. nie była stowarzyszona z żadną inną spółką.

Wspólne przedsięwzięcie, w którym Spółka jest współnikiem

Na dzień 30 września 2016 roku Spółka nie jest uczestnikiem żadnego wspólnego przedsięwzięcia.

Powiązania osobowe z jednostką

Osobą powiązaną ze spółką jest Pani Renata Jankiewicz-Plesiak, która jest znaczącym akcjonariuszem spółki Prima Moda S.A. Pani Renata Jankiewicz-Plesiak prowadzi również działalność gospodarczą pod firmą „Fashion Consulting Renata Jankiewicz-Plesiak”, w zakresie usług doradczych.

W styczniu 2015 roku Prima Moda S.A. zawarła z Fashion Consulting Renata Jankiewicz-Plesiak umowę na świadczenie usług consultingowych. Na dzień 30 września 2016 r. łączna wartość netto za okres 9 miesięcy 2016 rok transakcji z tego tytułu wyniosła 345 tys. zł.

W dniu 10 marca 2016 roku została podpisana umowa pożyczki pomiędzy Prima Moda S.A. jako pożyczkobiorcą, a Panią Renatą Jankiewicz Plesiak jako pożyczkodawcą. Na mocy zawartej umowy Pożyczkodawca udzielił spółce pożyczki w kwocie 1.000 tys. PLN na okres do dnia 10 marca 2017 r. Oprocentowanie pożyczki ustalone zostało w wysokości maksymalnych odsetek ustawowych. Warunki finansowe pożyczki nie odbiegają od warunków rynkowych. Pożyczkobiorca zabezpieczył zwrot kwoty pożyczki wraz z odsetkami poprzez poddanie się rygorowi egzekucji w trybie art. 777 par. 1 pkt 4 k.p.c.

Pożyczka udzielona członkowi Zarządu

W dniach 22 i 23 marca 2016 roku pożyczka została spłacona przez Pana Dariusza Plesiaka w wysokości 1.000.000,00 PLN

Inne transakcje z udziałem członków Zarządu i Radzie Nadzorczej

W roku 2016 i latach ubiegłych były udzielane członkom Zarządu zaliczki w związku z wykonywaną przez nich pracą na rzecz Spółki.

Członek Zarządu	Saldo wykorzystania kart płatniczych	Kwota pobranych zaliczek
Dariusz Plesiak	47	0

Członek Radu Nadzorczej	Pozostałe należności	Kwota pobranych zaliczek
Lupoli Pasquale	2	0

XIV. NIESPŁACONE POŻYCZKI LUB NARUSZENIE POSTANOWIEŃ UMOWY POŻYCZKOWEJ, W SPRAWACH KTÓRYCH NIE PODJĘTO ŻADNYCH DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH ANI PRZED DNIEM BILANSOWYM ANI W TYM DNIE

Udzielone pożyczki

W dniach 22 i 23 marca 2016 roku pożyczka została spłacona przez Pana Dariusza Plesiaka w wysokości 1.000.000,00 PLN.

PRIMA MODA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 30.09.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Saldo zobowiązania z tytułu pożyczek na dzień 30.09.2016 roku wynika z kwoty odsetek od pożyczki w wysokości 660 tys. PLN

XV. ZMIANA ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO

Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń

Spółka nie udzielała w roku obrotowym żadnych gwarancji ani poręczeń i na dzień 30.09.2016 jak również na dzień 31.12.2015 nie posiadała żadnych zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń.

XVI. INSTRUMENTY FINANSOWE – INFORMACJE NA TEMAT WARTOŚCI GODZIWEJ

INSTRUMENTY FINANSOWE	30.09.2016		30.09.2015	
	wartość bilansowa	wartość godziwa	wartość bilansowa	wartość bilansowa
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy				
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności				
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	421	421	561	561
Pożyczki udzielone i należności własne	660 (wartość odsetek)	660 (wartość odsetek)	1 640	1 640
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	343	343	2 344	2 344
Pozostałe zobowiązania finansowe	184	184	199	199
Zobowiązania kredytowe	1 517	1 517	3 048	3 048

XVII. ZMIANY W STRUKTURZE JEDNOSTKI GOSPODARCZEJ DOKONANE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

Na dzień 30 września 2016 i w roku 2015 nie wystąpiły zamiany w strukturze jednostki gospodarczej.

XVIII. ROZLICZENIA Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH

Spółka nie jest zaangażowana w żadne istotne sprawy przekraczające 10% wartości Kapitałów Własnych.

XIX. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Nie występują.

Wrocław, 18.10.2016 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

C. INFORMACJE DODATKOWE

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

W III kwartale 2016 roku Spółka wypracowała następujące wyniki finansowe:

Przychody na poziomie 8.814 tys zł przy Marży Brutto % w wysokości 58,94 %. Podczas gdy rok temu było to odpowiednio 8.869 tys zł przy 51,46 % Marży.

Koszty Sprzedaży wyniosły 4.550 tys zł, Koszty Ogólnego Zarządu 428 tys zł.

Wynik operacyjny EBIT wyniósł 10.143 tys zł a EBITDA 10.405 tys zł. Rok temu było to odpowiednio -1.843 tys zł oraz -1.506 tys zł.

Wynik Netto za III kwartał 2016 został wypracowany przez Spółkę na poziomie 10.408 tys zł wobec -1.971 tys zł rok temu.

Poziom kosztów sprzedaży do przychodów ze sprzedaży obniżył się: III kwartał 2015 to 64,6%; III kwartał 2016 wyniósł 51,6%

Poziom kosztów ogólnego zarządu do przychodów ze sprzedaży obniżył się: III kwartał 2015 wyniósł: 5,0%; III kwartał 2016 to: 4,9%

Średnia wartość sprzedaży na sklep wzrosła: III kwartał 2015 to 316,8 tys z kolei III kwartał 2016 to 367,3 tys.

Wahania kursu EUR/PLN w III kwartale nie wywarła negatywnego efektu na wynik finansowy spółki, nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi widoczna w Przychodach Finansowych wyniosła w całości 122 tys zł).

Spółka posiadała na koniec III kwartału 24 sklepy w najważniejszych Galeriach Handlowych.

Osiągnięte wyniki były zadowalające, na poziomie sprzedaży i marży, który wpisuje się w trend rynkowy w całej branży.

III kwartał 2016 charakteryzuje się dodatnimi wynikami finansowymi, również wzrosła marża na sprzedaży co świadczy o sile marki PRIMAMODA.

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

W III kwartale 2016 nastąpiło włączenie autorskich praw majątkowych do znaku towarowego PRIMAMODA do przedsiębiorstwa Spółki.

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

Spółka realizuje zadania z zakresu swojej podstawowej działalności. Zarząd koncentruje się na utrzymaniu wysokiego poziomu sprzedaży i optymalizacji marży oraz nowymi możliwościami dystrybucji i sprzedaży towarów.

Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

Od zakończenia ostatniego roku obrotowego, nie wystąpiły zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych.

Stanowisko Zarządu odnośnie wcześniej publikowanych prognoz

Spółka nie przedstawiła prognoz na 2016 rok.

Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe

W okresie sprawozdawczym spółka nie dokonywała tego typu transakcji z podmiotami powiązаныmi.

Wskazanie postępowań toczących się wobec PRIMA MODA S.A.

Spółka nie jest zaangażowana w żadne istotne sprawy przekraczające 10% wartości Kapitałów Własnych.

Informacje o udzielonych przez Spółkę poręczeń kredytu, pożyczki lub gwarancji

W okresie sprawozdawczym Spółka nie udzieliła poręczenia kredytu, pożyczki i nie udzieliła gwarancji, stanowiących równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych.

Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta

PRIMA MODA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 30.09.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Na dzień 30 września 2016 roku nie wystąpiły zdarzenia mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wynik finansowy emitenta.

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

Na dzień 30 września 2016 roku nie wystąpiły zdarzenia mogące w istotny sposób wpłynąć na sytuację kadrową, majątkową, finansową, wynik finansowy oraz na możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta.

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

Czynnikami mającymi wpływ na osiągane w przyszłości wyniki finansowe Prima Moda S.A. są między innymi:

- o ogólna sytuacja na rynku handlu detalicznego oraz wysokość kursów podstawowych walut
- o dalszy rozwój sieci sprzedaży, dostosowany do możliwości inwestycyjnych spółki i aktualnych tendencji na rynku
- o utrzymanie wysokiego poziomu sprzedaży w salonach
- o optymalizacja kosztów działalności
- o działania marketingowe koncentrujące się na wzmocnieniu rozpoznawalności marki.

Wrocław, 18.10.2016 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Dariusz Plesiak

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Ewa Nakoneczna