

PRIMAMODA

PÓŁROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

PRIMA MODA S.A.

ZA OKRES 01.01.2021 – 30.06.2021

Spis treści

- A. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU**
- B. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**
- C. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI**
- D. RAPORT BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU PÓŁROCZNEGO SKRÓCONEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

A. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Na podstawie rozporządzenia 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, Zarząd Spółki oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Spółkę zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy.

Zarząd oświadcza także, że sprawozdanie z działalności emitenta zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

Niniejsze półroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz w zakresie wymaganym przez rozporządzenie 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). Sprawozdanie to obejmuje okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku.

Zarząd oświadcza, że Firma audytorska, dokonujący przeglądu półrocznego skróconego sprawozdania finansowego został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten i biegli rewidenci, dokonujący tego przeglądu, spełniali warunki do wydania bezstronnego i niezależnego raportu z przeglądu, zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi.

B. PÓŁROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2021 R. DO 30 CZERWCA 2021 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 Wrocławia – Fabrycznej , VI Wydział Gospodarczy KRS pod numerem 0000271081
Numer statystyczny REGON:	932270815

II. CZAS TRWANIA JEDNOSTKI:

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

III. OKRESY PREZENTOWANE

Półroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2020 roku dla śródrocznego skróconego sprawozdania z sytuacji finansowej, za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 czerwca 2020 roku dla śródrocznego skróconego rachunku zysków lub strat oraz śródrocznego skróconego sprawozdania z całkowitych dochodów, śródrocznego skróconego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz śródrocznego skróconego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

IV. SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI WEDŁUG STANU NA DZIEŃ 30.06.2021 R.:

Zarząd:

PLESIAK DARIUSZ - PREZES ZARZĄDU

Zmiany w składzie Zarządu Spółki:

W okresie do 30 czerwca 2021 roku nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu.

Rada Nadzorcza:

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

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:

W okresie do 30 czerwca 2021 roku nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

V. Biegli rewidenci

WBS Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

ul. Grzybowska 4 lok. U9B
00-131 Warszawa

Firma audytorska dokonująca przeglądu sprawozdania finansowego została wybrana zgodnie z przepisami prawa. Firma ta i biegli rewidenci, dokonujący tego przeglądu, spełniali warunki do wydania bezstronnego i niezależnego raportu z przeglądu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

PRIMA MODA S.A.
PÓŁROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zgodnie z przyjętymi przez Zarząd zasadami ładu korporacyjnego, biegły rewident został wybrany przez Radę Nadzorczą Prima Moda S.A. uchwałą nr 1/08/2021 z dnia 30 sierpnia 2021 roku w sprawie wyboru firmy audytorskiej. Rada Nadzorcza dokonała powyższego wyboru, mając na uwadze zagwarantowanie pełnej niezależności i obiektywizmu samego wyboru, jak i realizacji zadań przez biegłego rewidenta.

VI. ZNACZĄCY AKCJONARIUSZE:

Według stanu na dzień 30.06.2021 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%	3.320.000	70,63%
Pozostali akcjonariusze	1.380.000	690.000	43,13%	1.380.000	29,37%
Razem	3.200.000	1.600.000	100,00%	4.700.000	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.

PÓŁROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE PRIMA MODA S.A.

Śródroczny Skrócony rachunek zysków lub strat dla I półrocza 2021 i I półrocza 2020 r.

	I Półrocze (rok bieżący) za okres 01.01-30.06.2021	I Półrocze (rok poprzedni) za okres 01.01-30.06.2020
Przychody ze sprzedaży	6 610	7 230
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	6 610	7 230
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	2 078	2 245
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 078	2 245
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	4 532	4 985
Koszty sprzedaży	3 295	4 601
Koszty ogólnego zarządu	716	650
Pozostałe przychody operacyjne	432	75
Pozostałe koszty operacyjne	576	320
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	377	(511)
Przychody finansowe	72	227
Koszty finansowe	316	139
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	132	(423)
Podatek dochodowy	80	(10)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	54	(433)
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	0	0
Zysk (strata) netto	54	(433)
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą	0,02	(0,13)
Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą	0	0

Śródroczne skrócone Sprawozdanie z całkowitych dochodów

	za okres 01.01.2021 - 30.06.2021	za okres 01.01.2020 - 30.06.2020
Zysk (strata) netto	54	(433)
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	54	(433)

PRIMA MODA S.A.
PÓŁROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Śródroczne Skrócone Sprawozdanie z sytuacji finansowej

	stan na 30.06.2021 r.	stan na 31.12.2020 r.	stan na 30.06.2020 r.
Aktywa trwałe	11 649	11 511	13 687
Rzeczowe aktywa trwałe	490	604	877
Wartości niematerialne	9 983	9 948	9 985
Aktywa z tytułu prawa użytkowania (umowy najmu)	1 082	785	2 349
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	94	174	145
Pozostałe aktywa trwałe	0	0	331
Aktywa obrotowe	13 781	13 664	14 982
Zapasy	3 909	4 818	5 588
Zaliczki na zapasy	1 567	1 041	918
Należności handlowe	708	897	803
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego			
Pozostałe należności	2 091	1 567	1 400
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	4 698	4 628	4 613
Rozliczenia międzyokresowe	457	417	472
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	351	296	1 188
AKTYWA RAZEM	25 430	25 175	28 669

PASYWA	stan na 30.06.2021 r.	stan na 31.12.2020 r.	stan na 30.06.2020 r.
Kapitał własny	9 238	9 184	10 410
Kapitał zakładowy	1 600	1 600	1 600
Kapitał zapasowy	9 673	9 673	9 083
Pozostałe kapitały	0	0	
Niepodzielony wynik finansowy, korekty lat poprzednich	- 2 089	- 996	160
Wynik finansowy bieżącego okresu	54	- 1093	-433
Zobowiązanie długoterminowe	1 430	1 845	1 458
Kredyty i pożyczki	703	1 054	
Zobowiązania leasingowe	602	429	1 458
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0	0	0
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0	0
Pozostałe rezerwy	125	362	0
Zobowiązania krótkoterminowe	14 762	14 146	16 801
Kredyty i pożyczki, obligacje	8 927	7 195	8 596
Zobowiązania leasingowe	534	381	1 293
Pozostałe zobowiązania finansowe	0	0	0
Zobowiązania handlowe	4 900	5 453	5 212
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	0	0
Pozostałe zobowiązania (w tym z tyt. podatków i wynagrodzeń)	203	810	1 319
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0	108	2
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	101	84	243
Pozostałe rezerwy	97	115	136
PASYWA RAZEM	25 430	25 175	28 669

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE PRIMA MODA S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Śródroczne Skrócone Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Akcje własne	Zyska / Strata z lat ubiegłych	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na dzień 01.01.2021	1 600	9 673	0	- 996	- 1 093	0	9 184
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							
Korekty z tyt. błędów podstawowych							
Kapitał własny po korektach	1 600	9 673	0	- 996	- 1 093	0	9 184
Emisja akcji							
Koszty emisji akcji							
Płatność w formie akcji własnych							
Podział zysku netto							
Wypłata dywidendy							
Zysk (strata) za rok zakończony 31.12.2020 r.							
Suma dochodów całkowitych						54	54
Kapitał własny na dzień 30.06.2021 r.	1 600	9 673	0	- 996	- 1 093	54	9 238
Kapitał własny na dzień 01.01.2020 r.	1 600	9 673	0	0	-189	160	11 084
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							
Korekty z tyt. błędów podstawowych						-807	
Kapitał własny po korektach	1 600	9 673	0	0	-996	160	10 437
Emisja akcji							
Koszty emisji akcji							
Płatność w formie akcji własnych							
Zysk (strata) za rok zakończony 31.12.2019 r.		160	0				
Podział zysku netto						-160	
Wypłata dywidendy							
Suma dochodów całkowitych							
Kapitał własny na dzień 31.12.2020 r.	1 600	9 673	0	0	-996	-1 093	9 184

Śródroczne Skrócone Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	I. Półrocze (rok bieżący) okres od 01.01.2021 r. do 30.06.2021 r.	I. Półrocze (rok bieżący) okres od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r.
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	54	-423
Korekty razem:	- 809	27
Amortyzacja	405	1 114
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	37	47
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	157
Zmiana stanu rezerw	-1	26
Zmiana stanu zapasów	383	827
Zmiana stanu należności	-335	- 535
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 160	- 1 204
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-138	- 164
Inne korekty	0	-241
Gotówka z działalności operacyjnej	-754	-396
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	0	
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-754	-396
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	0	0
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
Zbycie inwestycji w nieruchomości		
Zbycie aktywów finansowych		
Inne wpływy inwestycyjne		
Splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
Wydatki	624	-33
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	624	-33
Nabycie inwestycji w nieruchomości		
Wydatki na aktywa finansowe		
Udzielone pożyczki krótkoterminowe		
Inne wydatki inwestycyjne		
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-624	-33
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	1 853	1 405
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
Kredyty i pożyczki	1 527	1 405
Emisja dłużnych papierów wartościowych		
Inne wpływy finansowe	326	
Wydatki	420	- 629
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	146	- 236

PRIMA MODA S.A.
PÓŁROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Wykup dłużnych papierów wartościowych		
Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	237	- 310
Odsetki	37	- 83
Inne wydatki finansowe		
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 433	777
D. Przepływy pieniężne netto razem	55	348
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	55	348
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	296	840
G. Środki pieniężne na koniec okresu	351	1 188

INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz interpretacjami wydanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości zatwierdzonymi przez Unię Europejską, zwanymi dalej „MSSF UE”.

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.

Sporządzając półroczne skrócone sprawozdanie finansowe za rok 2021 jednostka stosuje takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok 2020, 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 2021 roku. W 2020 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 2020r. Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy w 2021 roku.

Zmiany do istniejących standardów zastosowane po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym za 2021 rok:

Poniżej wymienione zmiany obowiązujące od 1 stycznia 2021 roku nie dotyczą działalności Spółki lub nie mają istotnego wpływu na śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki:

- Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” – odroczenie zastosowania MSSF 9 „Instrumenty finansowe”,
- Zmiany dotyczące MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4, MSSF 16 – reforma IBOR (faza druga).

Standardy i interpretacje, jakie zostały już opublikowane i zatwierdzone przez UE, ale jeszcze nie weszły w życie.

Zatwierdzając niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe, Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie wymienionych poniżej standardów, zmian standardów i interpretacji, które zostały opublikowane i zatwierdzone do stosowania w UE, ale które nie weszły jeszcze w życie. Spółka stosuje standardy, zmiany do istniejących standardów i interpretacje w zakresie mającym zastosowanie do prowadzonej przez nią działalności od momentu ich wejścia w życie:

- zmiany do MSSF 3 „Połączenia jednostek gospodarczych” dotyczące referencji do Założeń Konceptyjnych 1 stycznia 2022 r.,
- zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe”- przychody z produktów wyprodukowanych w okresie przed rozpoczęciem funkcjonowania rzeczowych aktywów trwałych 1 stycznia 2022 r.,
- zmiany do MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” dotyczące kosztów branych pod uwagę przez jednostkę w analizie, czy kontrakt jest umową rodzącą obciążenia 1 stycznia 2022 r.,
- roczne zmiany do MSSF 2018-2020 w zakresie MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy”, MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSR 41 „Rolnictwo”, MSSF 16 „Leasing” 1 stycznia 2022 r.,

Wyżej wymienione standardy i interpretacje nie dotyczą działalności Spółki lub nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”), z wyjątkiem poniższych standardów, zmian do standardów i interpretacji, które według stanu na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania.

Poniższe standardy i interpretacje nie dotyczą działalności Spółki lub nie będą mieć istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe:

- zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” – Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem- zatwierdzenie zmiany jest odroczone przez UE,
- zmiany do MSSF 16 „Leasing”- Ulgi w czynszach związane z COVID-19 - zmiany dotyczące daty płatności pierwotnie wymagalnych 1 kwietnia 2021 r.,
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” oraz zmiany do MSSF 17 -1 stycznia 2023 r.,
- zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe 1 stycznia 2023 r.,
- zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz wytyczne Rady MSSF w zakresie ujawnień dotyczących polityk rachunkowości w praktyce 1 stycznia 2023 r.,
- zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” w zakresie definicji wartości szacunkowych 1 stycznia 2023 r.,
- zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” w zakresie podatku odroczonego dotyczącego aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji 1 stycznia 2023 r.,

Wskazane wyżej zmiany, mające zastosowanie do prowadzonej przez spółkę działalności, zostaną zastosowane od momentu ich wejścia w życie.

W przypadku wprowadzenia wyżej wymienionych standardów, Spółka nie przewiduje, aby zmiany z tym związane miały istotny wpływ na jej sprawozdania.

II. PODSTAWA SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Półroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres I półrocza zakończonego 30 czerwca 2021 roku zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa w formie skróconej oraz zgodnie z odpowiednimi Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej, zaakceptowanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) i Stały Komitet ds. Interpretacji (SKI), w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską i obowiązującym na dzień 30 czerwca 2021 roku.

Dane w niniejszym półrocznym skróconym 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.

Niniejsze półroczne skrócone sprawozdanie finansowe podlega przeglądowi przez niezależnego biegłego rewidenta. Ostatnie sprawozdanie finansowe, które podlegało badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta to roczne sprawozdanie finansowe za 2020 rok.

III. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej i porównywalność sprawozdań finansowych

Skrócone sprawozdanie finansowe za pierwsze półrocze i sprawozdanie z działalności Zarządu zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

W marcu 2020 r. wystąpiło zdarzenie, które swym zasięgiem i skutkami spowodowało niespotykaną zmianę we wszystkich obszarach funkcjonowania społeczeństw i gospodarek. W okresie I półrocza 2021 nadal obserwowany jest znaczący wpływ tego zdarzenia na gospodarkę, zwłaszcza że pandemia jeszcze się nie skończyła, a aktualnie trwa kolejna jej fala wznawieniowa. Pandemia wirusa SARS-CoV-2 ma bezpośrednie skutki w skali makro i mikroekonomicznej na działalność Spółki. W skali makroekonomicznej wpływa na terminowość dostaw towarów do Spółki, poprzez zachwianie w łańcuchu dostaw. W działalności Spółki zaobserwowano opóźnienia w dostawach towarów, a co za tym idzie możliwość ich oferowania do sprzedaży konsumentom, a tym samym generowanie przychodów. W okresie I półrocza 2021 r. element ten wydaje się być opanowany, niemniej okoliczności, pojawienia się kolejnej fali pandemii nie wyklucza zaistnienia tego czynnika. Aktualnie Spółka ocenia, że w jej działalności, skutki makroekonomiczne pandemii są zminimalizowane. Dostawy odbywają się regularnie, nie obserwuje się zachwiania w terminach. Tym samym, w tym obszarze, o ile nie nastąpi pogłębienie sytuacji epidemicznej, które skutkowałoby zamknięciem granic, Spółka zakłada, że jej działalność gospodarcza będzie kontynuowana.

Na skutek wprowadzonych obostrzeń w ramach działań antyCOVID-owych (tzw. lockdown) i wprowadzonymi w związku z nim ograniczeniami działalności gospodarczej, zaistniały zdarzenia bezpośrednio wpływające na działalność Spółki i jej wyniki w I półroczu 2021 r. W pierwszej kolejności wprowadzono kilkakrotnie zakaz prowadzenia działalności gospodarczej w lokalach handlowych, usytuowanych w galeriach. W tym obszarze Spółka, w roku 2020 i I półroczu 2021 r., zdecydowała się na intensyfikację działalności w internecie, z pominięciem lokalizacji w galeriach handlowych. Spółka zmniejszyła ilość lokali wynajmowanych i prowadzonych w obiektach wielkopowierzchniowych, celem ograniczenia kosztów prowadzenia działalności, jak również, zabezpieczenia przed koniecznością ponoszenia kosztów najmu w przyszłych okresach przy braku możliwości prowadzenia działalności w tych lokalach w związku z wprowadzonymi ograniczeniami w handlu bezpośrednim. Dzięki zrozumieniu części partnerów Spółka wypracowała rozwiązania, dzięki którym realizowała swoje zobowiązania i nie powodując powstania nowych. Podobnie w relacji do umów o finansowanie działalności Spółki - dzięki podjętym rozmowom i osiągniętemu konsensusowi, mimo oczywistych w tym trudnym okresie odchyień wskaźników, na dzień składania sprawozdania, umowy te są zabezpieczone, a tym samym finansowanie działalności Spółki zostało przez Zarząd zabezpieczone. Pozytywnie na działalność Spółki wpłynęło uzyskanie wsparcia z rządowych programów pomocowych tzw. Tarczy 1.0 i 2.0. Otrzymane środki Spółka przeznaczyła – zgodnie z ich przeznaczeniem – na swoją bieżącą działalność – dzięki czemu mogła ją kontynuować jednocześnie zabezpieczając miejsca pracy.

Wedle Zarządu, działania podjęte przez Spółkę w trudnym okresie roku 2020 jak i pierwszego półrocza 2021, prowadzące do skupienia się na kanale internetowym, multibrandowych platformach sprzedażowych, w tym również poza Polską, pozwalają zakładać możliwość kontynuacji działalności przez Spółkę.

W I półroczu 2021 r. Spółka skupiła się na kanale sprzedaży internetowej i dostosowuje do zmienionych potrzeb konsumentów. Zarząd reaguje na bieżące zdarzenia. Dzięki zmniejszonej i uelastycznionej strukturze Spółki możliwe jest dynamiczne przystosowanie się do zmieniającej się rzeczywistości i reagowanie na trudne sytuacje. Powyższe wskazane okoliczności powodują, że działalność Spółki będzie możliwa i kontynuowana w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Zarząd identyfikuje jednak okoliczności i uwarunkowania, które mogą wskazywać na niepewność kontynuowania działalności, wynikające z:

- przypadającego na dzień 11.03.2022 roku terminu cyklicznej weryfikacji warunków umowy kredytu obrotowego udzielonego do kwoty 3 mln zł przez ING Bank Śląski S.A. Kredyt jest oprocentowany według zmiennej stopy procentowej ustalonej w oparciu o stawkę WIBOR dla 1 miesięcznych depozytów międzybankowych powiększonej o marżę Banku. Kredyt zabezpieczony jest gwarancją udzieloną przez Bank Gospodarstwa Krajowego, poręczeniami cywilnymi według prawa polskiego podmiotów wskazanych przez Emitenta, hipoteką umowną na nieruchomości podmiotu wskazanego przez Emitenta, zastawem rejestrowym na zapasach Emitenta, prawach ochronnych na znakach towarowym Emitenta, wierzytelnościach pieniężnych wynikających z umowy w zakresie obsługi rozliczania transakcji dokonywanych przy użyciu

PRIMA MODA S.A.
PÓŁROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

kart płatniczych i innych instrumentów płatniczych. Zarząd, mając na uwadze przyjęte założenia dotyczące przyszłej sprzedaży, oczekuje dalszego wydłużenia tego kredytowania,

- dalszego niekorzystnego wpływu COVID-19 na gospodarkę światową, w tym szczególnie na warunki cenowe oferowane przez dostawców, terminowość dostaw, a także zachowania konsumentów na rynku krajowym i rynkach zagranicznych wynikających z ograniczeń oraz skutków ekonomicznych wywołanych przez COVID-19, których Zarząd Spółki nie jest w stanie przewidzieć.

Dotacje rządowe oraz ujawnianie informacji na temat pomocy rządowej MSR 20

Zgodnie z MSR 20 dotacje do przychodu wykazuje się w księgach rachunkowych jako zwiększenie pozostałych przychodów lub jako pomniejszenie odnośnych kosztów.

Spółka w ramach działań pomocowych realizowanych przez polski rząd w 2020 r. otrzymała z

- Polskiego Funduszu Rozwoju subwencje w kwocie 1.405.144,74 zł;
- dotacje w PARP na pomoc średnim przedsiębiorcom, którzy znaleźli się w trudnej sytuacji ekonomicznej w związku z zakłóceniami w funkcjonowaniu gospodarki na skutek wystąpienia pandemii COVID-19, w kwocie 107.676,09 zł. – dotacja na dzień sporządzenia sprawozdania została umorzona w całości i wykazana w pozostałych przychodach operacyjnych;

Spółka w ramach działań pomocowych realizowanych przez polski rząd w 2021 r. otrzymała z:

- Polskiego Funduszu Rozwoju subwencje w kwocie 2.035.578,29 zł;

Subwencje z Polskiego Funduszu Rozwoju (PFR) zostały zaprezentowane w zobowiązaniach. Z uwagi na incydentalny charakter subwencji i założenia zawartej umowy- 25% subwencji otrzymanej w ramach Tarczy 1.0 podlega bezwarunkowo zwrotowi, pozostała część może zostać umorzona po spełnieniu przez jednostkę określonych warunków.

Stosując zasadę ostrożnej wyceny aktywów i zobowiązań przyjęto założenie, iż subwencja otrzymana w ramach Tarczy 1.0 została wykazana w podziale 50% w zobowiązaniach krótkoterminowych zaś pozostałe 50% w zobowiązaniach długoterminowych.

Subwencja otrzymana w ramach Tarczy 2.0 zgodnie z założeniami programu może zostać umorzona w całości po spełnieniu określonych warunków wynikających z programu tj. kontynuacji działalności. W związku z powyższym kwota z otrzymanej subwencji została wykazana w całości w zobowiązaniach krótkoterminowych.

IV. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI DZIAŁALNOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI

Branża wykazuje się dużą sezonowością. Uzależnione są 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 ujmuje 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 30.06.2021 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.

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 PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ LUB WYWIERANY WPŁYW

Nie dotyczy.

VIII. OPIS KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW

Nie dotyczy.

PRIMA MODA S.A.
PÓŁROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

IX. INFORMACJE O DANYCH BILANSOWYCH ORAZ ISTOTNYCH ZMIANACH WIELKOŚCI SZACUNKÓW

1. Zmiany rzeczowych aktywów trwałych (wg grup rodzajowych) oraz odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości – za okres 1.01.2021 - 30.06.2021 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2021 roku	0	2 898	454	0	3 448	0	6 800
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
- zawartych umów leasingu	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
- likwidacji	0	0	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2021 roku	0	2 898	454	0	3 448	0	6 800
Umorzenie na dzień 01.01.2021 roku	0	2 650	439	0	3 107	0	6 196
Zwiększenia, z tytułu:	0	36	2	0	76	0	114
- amortyzacji	0	36	2	0	76	0	114
- nabycia	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
- likwidacji	0	0	0	0	0	0	0
Umorzenie na dzień 30.06.2021 roku	0	2 686	441	0	3 183	0	6 310
Odpisy aktualizujące na 01.01.2021 roku	0	0	0	0	0	0	0
- Zmniejszenia z tytułu odwrócenia odpisów	0	0	0	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące na 30.06.2021 roku	0	0	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2021 roku	0	212	13	0	265	0	490

Zmiany rzeczowych aktywów trwałych (wg grup rodzajowych) oraz odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości – za okres 1.01.2020 - 31.12.2020

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2020 roku		2 898	454		3 448	201	7 001
Zwiększenia, z tytułu:							
- zawartych umów leasingu							
Zmniejszenia, z tytułu:							
- likwidacji							
- inne						153	
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2020 roku		2 898	454		3 448	48	6 848
Umorzenie na dzień 01.01.2020 roku		2 577	435		2 909	0	5 921
Zwiększenia, z tytułu:		73	4		197	0	274
- amortyzacji		73	4		197	0	274
Zmniejszenia, z tytułu:							
- likwidacji							
Umorzenie na dzień 31.12.2020 roku		2 650	439		3 107	0	6 196
Odpisy aktualizujące na 01.01.2020 roku						48	48

PRIMA MODA S.A.
PÓŁROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zwiększenia, z tytułu:							
- odpisy aktualizujące							
Zmniejszenia, z tytułu:						48	48
- odwrócenie odpisów aktualizujących						48	48
Odpisy aktualizujące na 31.12.2020 roku						0	
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2020 roku		248	15		341	0	604

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01.2021 – 30.06.2021 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 01.01.2021 roku	0	0	0	0	0	0	0
Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości ujętych w rachunku zysków i strat w ciągu okresu (-)							
Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości odniesionych bezpośrednio na kapitał własny w ciągu okresu (-)							0
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 30.06.2021 roku	0	0	0	0	0	0	0

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01.2020 – 31.12.2020 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 01.01.2020 roku	0	48	0	0	0	0	48
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w ciągu okresu w rachunku zysków i strat		- 48					- 48
Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości ujętych w rachunku zysków i strat w ciągu okresu (-)							
Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości odniesionych bezpośrednio na kapitał własny w ciągu okresu (-)							
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2020 roku	0	0	0	0	0	0	0

2. Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) oraz odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości – za okres 01.01.2021-30.06.2021 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 01.01.2021 roku	0	9 942	0	174	0	0	244	10 360
Zwiększenia, z tytułu:								
- nabycia								
- inne							37	37

PRIMA MODA S.A.
PÓŁROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmniejszenia, z tytułu:								
- zbycia								
- likwidacji								
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2021 roku	0	9 942	0	174	0	0	281	10 397
Umorzenie na dzień 01.01.2021 roku				171				171
Zwiększenia, z tytułu:								
- amortyzacji				3				3
Zmniejszenia, z tytułu:								
- likwidacji								
- sprzedaży								
Umorzenie na dzień 30.06.2021 roku				174				174
Odpisy aktualizujące na 01.01.2021							240	240
Odpisy aktualizujące na 30.06.2021 roku							240	240
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2021 roku	0	9 942	0	0	0	0	41	9 983

¹ Wytworzone we własnym zakresie,

² Zakupione/powstałe w wyniku połączenia jednostek gospodarczych

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) oraz odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości – za okres 01.01.2020 - 31.12.2020 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 01.01.2020 roku	0	9 942	0	174	0	0	244	10 360
Zwiększenia, z tytułu:								
- nabycia								
- inne							34	34
Zmniejszenia, z tytułu:								
- zbycia								
- likwidacji								
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2020 roku	0	9 942	0	174	0	0	278	10 394
Umorzenie na dzień 01.01.2020 roku				166				166
Zwiększenia, z tytułu:								
- amortyzacji				3				3
Zmniejszenia, z tytułu:								
- likwidacji								
- sprzedaży								
Umorzenie na dzień 30.06.2020 roku				169				169
Odpisy aktualizujące na 01.01.2020							240	240
Odpisy aktualizujące na 30.06.2020 roku							240	240
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2020 roku	0	9 942	0	5	0	0	38	9 985

Spółka przeprowadziła test na utratę wartości znaku towarowego na dzień 31.12.2020, co zostało ujawnione w nocy 14 informacji dodatkowej do Sprawozdania finansowego za rok 2020. Na dzień 30.06.2021 r. Spółka dokonała analizy wrażliwości parametrów testu rocznego - analiza nie wykazała potrzeby przeprowadzania testu na dzień 30.06.2021 r.

Wartości o których mowa powyżej zostały oszacowane zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu, niemniej jednak oparte są na projekcji przychodów, co zawsze obarczone jest ryzykiem realizacji.

3. Aktywa użytkowane na podstawie umów leasingu (wg grup rodzajowych) – za okres 1.01.2021 - 30.06.2021 r.

Wyszczególnienie	Lokale użytkowane na podstawie umów najmu Wykazywane w pozycji Aktywa z tyt. prawa użytkowania	Środki transportu Wykazywane w Rzeczowych aktywach trwałych	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2021 roku	1 879	1 065	2 944
Zwiększenia, z tytułu:	381	204	585
- zawartych umów leasingu	381	204	585
- zastosowanie MSSF 16			
Zmniejszenia	631	0	631
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2021 roku	1 629	1 268	2 897
Umorzenie na dzień 01.01.2021 roku	1 466	692	2 158
Zwiększenia, z tytułu:	223	66	289
- amortyzacji	223	66	289
Zmniejszenia	631	0	631
Umorzenie na dzień 30.06.2021 roku	1 058	758	1 816
Odpisy aktualizujące na 01.01.2021 roku	0	0	
Odpisy aktualizujące na 30.06.2021 roku	0	0	
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2021 roku	572	510	1 081

4. Zapasy

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.12.2020
Materiały na potrzeby produkcji		
Pozostałe materiały		
Półprodukty i produkty w toku		
Produkty gotowe		
Towary	3 959	4 868
Zapasy brutto	3 959	4 868
Odpis aktualizujący stan zapasów	50	50
Zapasy netto	3 909	4 818

Zmiany stanu odpisów aktualizujących zapasy w okresach 01.01.2020 do 31.12.2020 oraz 01.01.2021 do 30.06.2021 nie wystąpiły.

5. Należności

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.12.2020
Należności z tytułu kaucji	0	0
Należności handlowe	708	897
Pozostałe należności	2 338	1 834
Razem należności brutto	3 046	2 731
Odpisy aktualizujące	247	267
Należności ogółem	2 799	2 464

PRIMA MODA S.A.
PÓŁROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

6. Odroczonego podatek dochodowy

UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO	31.12.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	30.06.2021
Odpis aktualizujący wartość środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	240	0	0	240
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	84	17	0	101
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	75	0	0	75
Rezerwy na usługi księgowe i badanie bilansu	40	21	40	21
Różnice przejściowe w środkach trwałych	3	0	3	0
Różnica pomiędzy amortyzacją bilansową i podatkową	175	10	0	185
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	510	0	267	243
Odpisy aktualizujące wartość towarów	50	0	0	50
Rezerwa na niezafakturowane koszty	440	0	146	294
Odsetki naliczone od pożyczki	334	34	120	248
Rezerwy na koszty najmu	0	0	0	0
Suma ujemnych różnic przejściowych	1 951	82	576	1 457
Stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	370	16	109	277
Aktywa z tytułu odroczonego podatku z uwzględnieniem odpisu	370	16	109	277

Ze względu na ostrożność, Spółka nie rozpoznaje aktywów od strat podatkowych.

DODATNIE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA REZERWY Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO	31.12.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	30.06.2021
Przyspieszona amortyzacja podatkowa	287	0	85	202
Przeszacowanie nieruchomości inwestycyjnych do wartości godziwej	0	0	0	0
Przeszacowanie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży do wartości godziwej	0	0	0	0
Różnica między wartością bilansową ŚT w leasingu a zobowiązaniem leasingowym	3	22	3	22
Odsetki naliczone od pożyczki	743	1	0	744
Środki trwałe korekta	0	0	0	0
Suma dodatnich różnic przejściowych	1 033	23	88	968
Stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu	196	4	16	184

PRIMA MODA S.A.
PÓŁROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

	30.06.2021	31.12.2020
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	277	370
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	184	196
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana		
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	93	174

7. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

	30.06.2021	31.12.2020
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe		
Rezerwy na nagrody jubileuszowe		
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	101	84
Rezerwy na pozostałe świadczenia		
Razem, w tym:	101	84
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	101	84

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 01.01.2021	0	0	84	0
Utworzenie rezerwy			17	
Koszty wypłaconych świadczeń				
Rozwiązanie rezerwy				
Stan na 30.06.2021, w tym:	0	0	101	0
- długoterminowe				
- krótkoterminowe	0	0	101	0

	Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze
Stan na 01.01.2020	0	0	243	0
Utworzenie rezerwy				
Koszty wypłaconych świadczeń				
Rozwiązanie rezerwy			159	
Stan na 31.12.2020, w tym:	0	0	84	0
- długoterminowe				
- krótkoterminowe	0	0	84	0

8. Pozostałe rezerwy

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.12.2020
Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz zwroty	75	75
Rezerwa na badanie bilansu i usługi księgowe	21	40
Rezerwa na kary umowne		
Rezerwa na reklamacje		
Rezerwy pozostałe		
Razem, w tym:	96	115
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	96	115

Zmiana stanu rezerw

Wyszczególnienie	Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz zwroty	Rezerwa na badanie bilansu i usługi księgowe	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na 01.01.2021	75	40		115
Utworzone w ciągu roku obrotowego				
Wykorzystane				
Rozwiązane		40		40
Korekta z tytułu różnic kursowych				
Korekta stopy dyskontowej				
Stan na 30.06.2021, w tym:	75	21		96
- długoterminowe				
- krótkoterminowe	75	21		96

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.

X. SEGMENTY OPERACYJNE

Spółka nie wyodrębniła, jak dotąd, segmentów branżowych z uwagi na fakt, iż działalność prowadzona na terytorium Polski oraz Unii Europejskiej jest pod względem branżowym jednorodna. Spółka nie rozróżnia obszarów na terenie Polski, ani Unii Europejskiej o odmiennym środowisku ekonomicznym, stosując jednolitą politykę cenową dla danego kraju. Podobnie jak w ubiegłym roku sprawozdawczym, podstawowym rodzajem działalności jest handel obuwem. Występuje również sprzedaż torebek, akcesoriów skórzanych i środków do pielęgnacji, a ich istotność zyskuje na znaczeniu. Na ryzyko i stopę zwrotu z inwestycji nie mają wpływu różnice pomiędzy sprzedawanymi towarami w poszczególnych jednostkach spółki (salonach sprzedaży i sklepie online).

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

1. Emisja dłużnych papierów wartościowych

Na dzień 30.06.2021 r. Spółka nie dokonywała emisji dłużnych papierów wartościowych.

2. Emisja kapitałowych papierów wartościowych

W 2021 Spółka nie dokonywała emisji kapitałowych papierów wartościowych.

Zmiana stanu kapitału zakładowego

W 2021 roku w Spółce nie wystąpiły zmiany stanu kapitału zakładowego.
Wszystkie wyemitowane akcje posiadają łącznie wartość nominalną wynoszącą 1.600.000 PLN i zostały w pełni opłacone.

XII. WYPŁACONA (LUB ZADEKLAROWANA) DYWIDENDA

W 2021 roku Spółka nie dokonywała ani nie deklarowała wypłaty dywidendy.

XIII. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Jednostka dominująca

PRIMA MODA S.A. jest jednostką samodzielną, nie będącą jednostką żadnej grupy kapitałowej. PRIMA MODA S.A. na dzień 30.06.2021 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 czerwca 2021 roku spółka nie pozostawała w związku mającym charakter znaczącego wpływu na PRIMA MODA S.A.

Jednostka stowarzyszona

Na dzień 30 czerwca 2021 roku PRIMA MODA S.A. nie była stowarzyszona z żadną inną spółką.

Wspólne przedsięwzięcie, w którym Spółka jest współnikiem

Na dzień 30 czerwca 2021 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 oraz posiada umowę o pracę ze Spółką, Saldo rozrachunków z Panią Renatą Jackiewicz – Plesiak na dzień 30.06.2021 wynosi 633 tys. PLN.

Wartość należności, która może być postawiona przez Spółkę w stan natychmiastowej wymagalności, z tytułu papieru wartościowego dłużnego, oprocentowanego na warunkach rynkowych i zgodnych z powszechnie obowiązującymi przepisami prawa wynosi 476,00 tys. PLN wraz z odsetkami na dzień 30.06.2021 r. Spółka posiada zobowiązanie względem podmiotu powiązanego z tytułu umowy pożyczki wraz z odsetkami na kwotę 1.248 tys. PLN

Wynagrodzenie z tytułu umów o pracę oraz umów cywilno-prawnych w pierwszym półroczu 2021 wynosi łącznie 90 tys. PLN z pozostałymi podmiotami powiązanymi, tj. bliskimi członkami rodziny z osobą zarządzającą.

Pożyczka udzielona członkowi Zarządu

Na dzień 30.06.2021 r. Spółka posiada należność z tytułu pożyczki wraz z należnymi odsetkami w kwocie 670 tys. PLN od Pana Dariusza Plesiak.

Inne transakcje z udziałem członków Zarządu i Radzie Nadzorczej

W roku 2021 i latach ubiegłych były udzielane członkom Zarządu zaliczki w związku z wykonywaną przez nich pracą na rzecz Spółki. Wartość należności, która może być postawiona przez Spółkę w stan natychmiastowej wymagalności, z tytułu papieru wartościowego dłużnego, oprocentowanego na warunkach rynkowych i zgodnych z powszechnie obowiązującymi przepisami prawa wynosi wraz z odsetkami 3.551 tys. PLN na dzień 30.06.2021 r. Termin wymagalności przypada na dzień 31.12.2022 r.

Saldo rozrachunków z członkiem Zarządu na dzień 30.06.2021 wynosi 320 tys. PLN.

Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu półrocznego wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od dnia przekazania przedmiotowego raportu okresowego

Pan Dariusz Plesiak- Prezes Zarządu posiada wraz z Panią Renatą Jankiewicz- Plesiak, będącą osobą powiązaną ze Spółką znaczący pakiet akcji tj. 1.820.000 akcji o łącznej wartości 910 tys. PLN, stanowiących 56,87% wszystkich akcji Spółki dających prawo do 3.320.000 głosów na Walnym Zgromadzeniu, które stanowi 70,64% wszystkich głosów. Wskazane wielkości nie uległy zmianie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego.

PRIMA MODA S.A.
PÓŁROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 30.06.2021 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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

Udzielone pożyczki

Na dzień 30.06.2021 r. Spółka posiada należność z tytułu pożyczki wraz z należnymi odsetkami w kwocie 670 tys. PLN od Pana Dariusza Plesiak.

XV. ZMIANA ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO ORAZ ZABEZPIECZENIA NA MAJĄTKU SPÓŁKI

Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń

Spółka nie udzielała w roku obrotowym żadnych gwarancji ani poręczeń i na dzień 30.06.2021 jak również w roku 2020 nie posiadała żadnych zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń.

Zabezpieczenia na majątku Spółki

Na dzień 30.06.2021 Spółka posiada zabezpieczenia na majątku w formie zastawu rejestrowego towarów oraz znaku towarowego. Zastawy stanowią zabezpieczenia bieżących umów finansowania.

XVI. INSTRUMENTY FINANSOWE – INFORMACJE NA TEMAT WARTOŚCI W ZAMORTYZOWANYM KOSZCIE

TYTUŁ	POZYCJA BILANSOWA	KATEGORIA INSTRUMENTU FINANSOWEGO	30.06.2021		31.12.2020	
			wartość bilansowa	zamortyzowany koszt	wartość bilansowa	zamortyzowany koszt
Należności handlowe	Należności handlowe	ASCN	708	708	897	897
Pożyczki udzielone	Pozostałe aktywa finansowe krótkoterminowe	ASCN	670	670	669	669
Weksle otrzymane	Pozostałe aktywa finansowe krótkoterminowe	ASCN	4 027	4 027	4 015	4 015
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	AWG	351	351	296	296
Zobowiązania handlowe	Zobowiązania handlowe	ZSCN	4 900	4 900	5 453	5 453
Zobowiązania leasingowe	Zobowiązania leasingowe	ZSCN	1 136	1 136	810	810
Kredyty	Kredyty i pożyczki	ZSCN	4 939	4 939	5 509	5 509
Pożyczki	Kredyty i pożyczki	ZSCN	4 688	4 688	2 740	2 740

ASCN – Aktywa wyceniane w skorygowanej cenie nabycia, ZSCN – Zobowiązania wyceniane w skorygowanej cenie nabycia; AWG – Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

XVII. ZMIANY W STRUKTURZE JEDNOSTKI GOSPODARCZEJ DOKONANE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

Na dzień 30 czerwca 2021 i w roku 2020 nie wystąpiły zmiany 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, dnia 23 września 2021 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych: