

# **PRIMAMODA**

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**PRIMA MODA S.A.**  
**ZA I KWARTAŁ 2019 ROKU**

**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. – 31.03.2019 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

**A. WYBRANE DANE FINANSOWE**

dane w tys. zł

Wyszczególnienie	01.01.2019 - 31.03.2019		01-01.2018 -31.03.2018	
	PLN	EUR	PLN	EUR
<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b>				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	4 647	1 081	5 929	1 419
Koszt własny sprzedaży	2 204	513	2 694	645
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-1 308	-304	-489	-117
Zysk (strata) brutto	-1 403	-327	-522	-125
Zysk (strata) netto	-1 380	-321	-486	-116
Liczba udziałów/akcji w sztukach	3 200	3 200	3 200	3 200
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	-0,43	-0,10	-0,15	-0,04

BILANS	31.03.2019		31.03.2018	
	Aktywa trwałe	20 029	4 656	13 233
Aktywa obrotowe	16 036	3 728	14 979	3 559
Kapitał własny	9 733	2 263	9 734	2 313
Zobowiązania długoterminowe	5 059	1 176	452	107
Zobowiązania krótkoterminowe	21 272	4 945	18 026	4 283
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	3,04	0,71	3,04	0,72

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2019 - 31.03.2019		01-01.2018 -31.03.2018	
	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 109	258	-542
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0	0	-8	-2
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 026	-239	-29	-7

**Kurs EUR/PLN**

- dla danych bilansowych ( śr. NBP)  
- dla danych rachunku zysków i strat

**31.03.2019**

4,3013  
4,2978

**31.03.2018**

4,2085  
4,1784

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.

**B. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2019 R. DO 31 MARCA 2019 R.**

**INFORMACJE OGÓLNE**

**I. DANE JEDNOSTKI:**

Nazwa:	<b>PRIMA MODA</b>
Forma prawna:	<b>SPÓŁKA AKCYJNA</b>
Siedziba:	<b>UL. KRUCZA 6/14, 00-537 WARSZAWA</b>
Kraj rejestracji:	<b>POLSKA</b>
Podstawowy przedmiot działalności:	<b>SPRZEDAŻ DETALICZNA OBUWIA I WYROBÓW SKÓRZANYCH PROWADZONA W WYSPECJALIZOWANYCH SKLEPACH (PKD 47.72.Z)</b>
Organ prowadzący rejestr:	<b>SĄD REJONOWY DLA M.ST. WARSZAWY W WARSZAWIE , XII WYDZIAŁ GOSPODARCZT KRS POD NUMEREM 0000271081</b>
Numer statystyczny REGON:	<b>932270815</b>

**II. CZAS TRWANIA JEDNOSTKI:**

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

**III. OKRESY PREZENTOWANE**

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 marca 2019 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 marca 2018 roku dla skróconego sprawozdania z sytuacji finansowej, za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 marca 2018 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 31.03.2019 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  
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. – 31.03.2019 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

---

**V. ZNACZĄCY AKCJONARIUSZE:**

Według stanu na dzień 31.03.2019 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%
<b>Razem</b>	<b>3.200.000</b>	<b>1.600.000</b>	<b>100,00%</b>	<b>4.700.000</b>	<b>100,00%</b>

**VI. 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.

**VII. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 27.05.2019.

## Rachunek zysków lub strat

Śródroczny Skrócony rachunek zysków lub strat dla I kwartału roku 2019 i okresu porównywalnego 2018 r. z podziałem na dwa poziomy zysku (straty) na działalności operacyjnej

	I. Kwartał (rok bieżący) za okres od 01.01.2019 do 31.03.2019	I. Kwartał (rok poprzedni) za okres od 01.01.2018 do 31.03.2018
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>4 647</b>	<b>5 929</b>
Przychody ze sprzedaży produktów		0
Przychody ze sprzedaży usług		0
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	4 647	5 929
<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b>	<b>2 204</b>	<b>2 694</b>
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług		0
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 204	2 694
<b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>	<b>2 443</b>	<b>3 235</b>
Koszty sprzedaży	3 485	3 810
Koszty ogólnego zarządu	377	391
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej I poziom</b>	<b>-1 418</b>	<b>-966</b>
Pozostałe przychody operacyjne	118	491
Pozostałe koszty operacyjne	7	14
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej II poziom</b>	<b>-1 308</b>	<b>-489</b>
Przychody finansowe	35	3
w tym: Dodatnie różnice kursowe		0
Koszty finansowe	130	36
w tym: Ujemne różnice kursowe	25	15
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>-1 403</b>	<b>-522</b>
Podatek dochodowy	-23	-36
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>-1 380</b>	<b>-486</b>
<b>Zysk (strata) z działalności zaniechanej</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-1 380</b>	<b>-486</b>

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE PRIMA MODA S.A.**

**Śródroczny skrócony rachunek zysków lub strat**

	<b>I. Kwartał (rok bieżący) za okres od 01.01.2019 do 31.03.2019</b>	<b>I. Kwartał (rok poprzedni) za okres od 01.01.2018 do 31.03.2018</b>
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>4 647</b>	<b>5 929</b>
Przychody ze sprzedaży produktów	0	0
Przychody ze sprzedaży usług	0	0
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	4 647	5 929
<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b>	<b>2 204</b>	<b>2 694</b>
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	0	0
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 204	2 694
<b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>	<b>2 443</b>	<b>3 235</b>
Koszty sprzedaży	3 485	3 810
Koszty ogólnego zarządu	377	391
Pozostałe przychody operacyjne	118	491
Pozostałe koszty operacyjne	7	14
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>-1 308</b>	<b>-489</b>
Przychody finansowe	35	3
w tym: Dodatnie różnice kursowe	0	0
Koszty finansowe	130	36
w tym: Ujemne różnice kursowe	25	15
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>-1 403</b>	<b>-522</b>
Podatek dochodowy	-23	-36
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>-1 380</b>	<b>-486</b>
<b>Zysk (strata) z działalności zaniechanej</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-1 380</b>	<b>-486</b>
<b>Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą</b>	<b>-0,43</b>	<b>-0,15</b>
<b>Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą</b>	<b>-0,43</b>	<b>-0,15</b>

Warszawa, dnia 27 maja 2019 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

**PRIMA MODA S.A.**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.03.2019 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

**Śródroczne skrócone Sprawozdanie z całkowitych dochodów**

	za okres 01.01.2019 - 31.03.2019	za okres 01.01.2018 - 31.03.2018
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-1 380</b>	<b>-486</b>
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		
<b>Suma dochodów całkowitych</b>	<b>-1 380</b>	<b>-486</b>

Warszawa, dnia 27 maja 2019 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:



**PRIMA MODA S.A.**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.03.2019 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

**Śródroczne Skrócone Sprawozdanie z sytuacji finansowej**

	stan na 31.03.2019 r.	stan na 31.12.2018 r.	stan na 31.03.2018 r.
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>20 029</b>	<b>12 671</b>	<b>13 233</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	1 715	1 881	2 449
Wartości niematerialne	9 958	9 959	9 967
Aktywa z tytułu prawa użytkowania	7 411	0	0
Nieruchomości inwestycyjne	0	0	0
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	0	0	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0	0
Pozostałe aktywa finansowe	0	0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	127	104	329
Pozostałe aktywa trwałe	818	728	488
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>16 036</b>	<b>16 336</b>	<b>14 979</b>
Zapasy	9 003	9 496	11 459
Należności handlowe	0	0	0
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	0	0
Pozostałe należności	1 279	1 234	2 242
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0	0
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	0		0
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	4 437	4 402	664
Rozliczenia międzyokresowe	435	406	150
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	881	798	464
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży			0
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>36 064</b>	<b>29 007</b>	<b>28 212</b>

Warszawa, dnia 27 maja 2019 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

**PRIMA MODA S.A.**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.03.2019 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

<b>PASYWA</b>	<b>stan na 31.03.2019 r.</b>	<b>stan na 31.12.2018 r.</b>	<b>stan na 31.03.2018 r.</b>
<b>Kapitał własny</b>	<b>9 733</b>	<b>11 113</b>	<b>9 734</b>
Kapitał zakładowy	1 600	1 600	1 600
Kapitał zapasowy i zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	8 620	8 620	7 143
Akcje własne			0
Pozostałe kapitały			0
Niepodzielony wynik finansowy	893		1 477
Wynik finansowy bieżącego okresu	-1 380	893	-486
<b>Zobowiązanie długoterminowe</b>	<b>5 059</b>	<b>163</b>	<b>452</b>
Kredyty i pożyczki			0
Pozostałe zobowiązania finansowe oraz obligacje	5 056	159	214
Inne zobowiązania długoterminowe			0
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego			230
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	3	4	8
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			0
Pozostałe rezerwy			0
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>21 272</b>	<b>17 731</b>	<b>18 026</b>
Kredyty i pożyczki	7 918	8 078	5 067
Pozostałe zobowiązania finansowe	2 722	86	115
Zobowiązania handlowe	8 058	6 976	10 512
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego			0
Pozostałe zobowiązania	2 026	1 835	1 724
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	40	233	126
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	250	250	315
Pozostałe rezerwy	258	272	167
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży			0
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>36 064</b>	<b>29 007</b>	<b>28 212</b>

Warszawa, dnia 27 maja 2019 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

**PRIMA MODA S.A.**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.03.2019 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
<b>I kwartał – rok bieżący, okres od 01.01.2019 do 31.03.2019</b>							
<b>Kapitał własny na dzień 01.01.2019</b>	<b>1 600</b>	<b>8 620</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>893</b>	<b>0</b>	<b>11 113</b>
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							
Korekty z tyt. błędów podstawowych							
<b>Kapitał własny po korektach</b>	<b>1 600</b>	<b>8 620</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>893</b>	<b>0</b>	<b>11 113</b>
Emisja akcji							
Koszty emisji akcji							
Płatność w formie akcji własnych							
Podział zysku netto							
Zysk (strata) za rok zakończony 31.12.2018 r.							
Wypłata dywidendy							
Suma dochodów całkowitych						-1 380	-1 380
<b>Kapitał własny na dzień 31.03.2019 r.</b>	<b>1 600</b>	<b>8 620</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>893</b>	<b>-1 380</b>	<b>9 733</b>
<b>Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2018</b>							
<b>Kapitał własny na dzień 01.01.2018 r.</b>	<b>1 600</b>	<b>7 143</b>			<b>1 477</b>		<b>10 220</b>
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							
Korekty z tyt. błędów podstawowych							
<b>Kapitał własny po korektach</b>	<b>1 600</b>	<b>7 143</b>			<b>1 477</b>		<b>10 220</b>
Emisja akcji							
Koszty emisji akcji							
Płatność w formie akcji własnych							
Zysk (strata) za rok zakończony 31.12.2018 r.				1 477		- 1 477	
Podział zysku netto							
Wypłata dywidendy							
Suma dochodów całkowitych						893	893

**PRIMA MODA S.A.**  
**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.03.2019 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

Kapitał własny na dzień 31.12.2018 r.	1 600					893	11 113
I kwartał – rok poprzedni, okres od 01.01.2018 do 31.03.2018							
Kapitał własny na dzień 01.01.2018 r.	1 600	7 143	0	0	0	0	8 743
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							0
Korekty z tyt. błędów podstawowych							0
<b>Kapitał własny po korektach</b>	<b>1 600</b>	<b>7 143</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 743</b>
Emisja akcji							0
Koszty emisji akcji							0
Płatność w formie akcji własnych							0
Podział zysku netto							0
Zysk (strata) za rok zakończony 31.12.2017 r.					1 477		
Wypłata dywidendy							0
Suma dochodów całkowitych						-486	-486
<b>Kapitał własny na dzień 31.03.2018 r.</b>	<b>1 600</b>	<b>7 143</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 477</b>	<b>-486</b>	<b>9 734</b>

Warszawa, dnia 27 maja 2019 r

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

**Śródroczne Skrócone Sprawozdanie z przepływów pieniężnych**

	za okres od 01.01.2019 do 31.03.2019	za okres od 01.01.2018 do 31.03.2018
<b>DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA</b>		
<b>Zysk / Strata przed opodatkowaniem</b>	<b>-1 403</b>	<b>-522</b>
<b>Korekty razem:</b>	<b>2 512</b>	<b>-20</b>
Amortyzacja	1 076	213
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	94	17
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	0
Zmiana stanu rezerw	-208	-22
Zmiana stanu zapasów	493	-1 216
Zmiana stanu należności	-45	-173
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 273	1 155
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-119	6
Inne korekty	-52	0
<b>Gotówka z działalności operacyjnej</b>	<b>1 109</b>	<b>-542</b>
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	0	0
<b>A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>1 109</b>	<b>-542</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA</b>		
<b>Wpływy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0
Zbycie inwestycji w nieruchomości	0	0
Zbycie aktywów finansowych	0	0
Inne wpływy inwestycyjne	0	0
Splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
<b>Wydatki</b>	<b>0</b>	<b>8</b>
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	8
Nabycie inwestycji w nieruchomości	0	0
Wydatki na aktywa finansowe	0	0
Udzielone pożyczki krótkoterminowe	0	0
Inne wydatki inwestycyjne	0	0
<b>B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>0</b>	<b>-8</b>

**PRIMA MODA S.A.**  
**PÓŁROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.03.2019 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

<b>DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA</b>		
<b>Wpływy</b>	<b>0</b>	<b>2</b>
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
Kredyty i pożyczki	0	0
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
Inne wpływy finansowe	0	2
<b>Wydatki</b>	<b>1 026</b>	<b>31</b>
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
Spląty kredytów i pożyczek	186	0
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	788	28
Odsetki	44	3
Inne wydatki finansowe	8	0
<b>C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>-1 026</b>	<b>-29</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>83</b>	<b>-579</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>83</b>	<b>-579</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>798</b>	<b>1 043</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>881</b>	<b>464</b>

Warszawa, dnia 27 maja 2019 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

## **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 sprawozdanie finansowe za I kwartał 2019 r. jednostka stosuje takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok 2018, 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 2019 roku. W 2019 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 2019r.

#### **Zmiany do istniejących standardów zastosowane po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym za 2018 rok oraz kontynuowane w sprawozdaniu za I kwartał 2019 r.:**

Następujące zmiany do istniejących standardów oraz interpretacja wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE wchodzi w życie po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym za 2018 rok:

#### **MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” opublikowany 24 maja 2014 roku (oraz Objasnienia do**

MSSF 15 Przychody z umów z klientami opublikowane 12 kwietnia 2016 roku),

MSSF 15 uchyla MSR 11 Umowy o usługę budowlaną, MSR 18 Przychody i związane z nimi interpretacje i ma zastosowanie do wszystkich umów z klientami, z wyjątkiem tych, które wchodzi w zakres innych standardów, w tym przede wszystkim MSSF 16. Podstawową zasadą nowego standardu jest ujmowanie przychodu w taki sposób aby odzwierciedlał transfer przyrzeczonych towarów lub usług w kwocie odzwierciedlającej wartość wynagrodzenia, do którego spółka oczekuje mieć prawo w zamian za te towary lub usługi.

Zgodnie z ww. standardem przychód powstaje w momencie, gdy kontrola nad towarami lub usługami przechodzi w ręce klienta. W zależności od spełnienia określonych warunków przychody są albo rozkładane w czasie w sposób odzwierciedlający wykonanie umowy przez jednostkę albo ujmowane jednorazowo w momencie przeniesienia kontroli nad towarami lub usługami na klienta.

W ocenie jednostki ww. zmiany nie mają istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.

#### **MSSF 9 „Instrumenty Finansowe” (opublikowano dnia 24 lipca 2014 roku),**

MSSF 9 zastępuje MSR 39 Instrumenty finansowe. Standard wprowadza zmiany w trzech obszarach związanych z instrumentami finansowymi: klasyfikacji i wycenie, utracie wartości oraz rachunkowości zabezpieczeń.

Spółka wdrożyła MSSF 9 z dniem 1 stycznia 2018 roku i zdecydowała się na zastosowanie zmodyfikowanego podejścia retrospektywnego ze skutkiem od 1 stycznia 2018 roku. a) Klasyfikacja i wycena

Zgodnie z nowym standardem aktywa finansowe są klasyfikowane wyłącznie do trzech kategorii: aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie, aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody lub aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy. Klasyfikacja aktywów finansowych jest uzależniona od modelu biznesowego zarządzania aktywami finansowymi oraz charakterystyki umownych przepływów pieniężnych składnika aktywów finansowych. Klasyfikacja aktywów finansowych dokonywana jest w momencie początkowego ujęcia i może zostać zmieniona jedynie wówczas, gdy zmienił się model biznesowy zarządzania aktywami finansowymi.

MSSF 9 nie dokonał zmian w klasyfikacji zobowiązań finansowych. Zastosowanie MSSF 9 nie wprowadziło zmian w metodologii wyceny aktywów i zobowiązań finansowych. Zasadniczą metodą stosowaną do wyceny jest nadal metoda zamortyzowanego kosztu, w związku z czym wartość bilansowa aktywów i zobowiązań finansowych na dzień wdrożenia MSSF 9 jest taka sama jak w przypadku MSR 39.

Spółka nie zaklasyfikowała żadnego składnika zobowiązań finansowych jako wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy.

W bieżącym okresie sprawozdawczym Spółka nie zaklasyfikowała żadnego składnika Instrumentów dłużnych do wycenianych według wartości godziwej przez wynik finansowy.

b) Utrata wartości

MSSF 9 zmienia model w zakresie ustalania odpisów z tytułu utraty wartości z modelu strat poniesionych na model strat oczekiwanych. Nowy model stosuje się do aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie.

Wobec należności standard dopuszcza zastosowanie uproszczonej metody ustalania odpisu z tytułu utraty wartości o ile nie zawierają istotnego elementu finansowania w rozumieniu zasad określonych przez MSSF 15 i oczekuje się, że zostaną spłacone w okresie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Uproszczony model szacowania odpisu z tytułu utraty wartości pozwala na obliczanie strat kredytowych w całym okresie życia należności. Model wykorzystuje macierz rezerw, która uwzględnia dane historyczne dotyczące spłat należności przez kontrahentów.

Wartość należności aktualizowana jest również indywidualnie, w szczególności w odniesieniu do:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości,
- pozostałych należności przeterminowanych, a także należności nieprzeterminowanych, których ryzyko nieściągalności jest znaczne według indywidualnej oceny Zarządu.

**Zmiany do MSR 40 „Nieruchomości inwestycyjne”** – Przeniesienia nieruchomości inwestycyjnych (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),

**Zmiany do MSSF 2 „Płatności na bazie akcji”** – Klasyfikacja oraz wycena płatności na bazie akcji (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),

**Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2014-2016)”** – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 1, MSSF 12 oraz MSR 28) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa (zmiany do MSSF 12 obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie, a zmiany do MSSF 1 i MSR 28 obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie). Poprawki zawierają wyjaśnienia oraz zmiany dotyczące zakresu standardów, ujmowania oraz wyceny, a także zawierają zmiany terminologiczne i edycyjne. W ocenie jednostki ww. zmiany nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.

**Interpretacja KIMSF 22 „Transakcje w walutach obcych i płatności zaliczkowe”** (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),

**Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe”** – Zastosowanie MSSF 9 „Instrumenty finansowe” wraz z MSSF 4 „Instrumenty ubezpieczeniowe” – zatwierdzone w UE w dniu 3 listopada 2017 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie lub w momencie zastosowania MSSF 9 „Instrumenty finansowe” po raz pierwszy),

**Nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów, jakie zostały już wydane przez RMSR i zatwierdzone przez UE, ale jeszcze nie weszły w życie**

Zatwierdzając niniejsze sprawozdanie finansowe, następujące nowe standardy zostały wydane przez RMSR i zatwierdzone do stosowania w UE przy czym nie weszły jeszcze w życie:

**MSSF 16 „Leasing”** – zatwierdzony w UE w dniu 31 października 2017 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie).

Zgodnie z wymogami MSSF, od dnia 1 stycznia 2019 roku, Spółka stosuje wymogi nowego Standardu dotyczące ujmowania, wyceny i prezentacji umów leasingu. Zastosowanie nowego Standardu zostało dokonane zgodnie z przepisami przejściowymi zawartymi w MSSF 16. Spółka dokonała wdrożenia MSSF 16 przy zastosowaniu zmodyfikowanego podejścia retrospektywnego, dlatego też, dane porównawcze za 2018 rok nie zostały przekształcone. Począwszy od 1 stycznia 2019 Spółka ocenia, czy umowa stanowi lub zawiera leasing w oparciu o definicję leasingu opisaną w MSSF 16. Zgodnie z MSSF 16, umowa jest leasingiem lub zawiera leasing, jeżeli na jej mocy przekazuje się prawo do kontroli użytkowania zidentyfikowanego składnika aktywów na dany okres w zamian za wynagrodzenie. Aby ocenić, czy umową przekazuje się prawo sprawowania kontroli nad użytkowaniem danego składnika aktywów przez dany okres, Spółka ocenia, czy przez cały okres użytkowania klient dysponuje łącznie następującymi prawami: prawem do uzyskania zasadniczo wszystkich korzyści ekonomicznych z użytkowania zidentyfikowanego składnika aktywów oraz b) prawem do kierowania użytkowaniem zidentyfikowanego składnika aktywów.

Spółka stosuje nowe wytyczne dotyczące identyfikacji leasingu tylko w odniesieniu do umów, które zawarła (lub zmieniła) w dniu pierwszego zastosowania tj. 1 stycznia 2019 r. lub po tym dniu. Tym samym, w odniesieniu do wszystkich umów zawartych przed 1 stycznia 2019 r. stosuje praktyczne zwolnienie przewidziane w MSSF 16, zgodnie z którym jednostka nie jest zobowiązana do ponownej oceny tego, czy umowa jest leasingiem czy zawiera leasing w dniu pierwszego zastosowania. Zamiast tego, Spółka stosuje MSSF 16 jedynie do umów, które wcześniej zidentyfikowano jako leasingi zgodnie z MSR 17 oraz KIMSF 4.



**PRIMA MODA S.A.**  
**PÓŁROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.03.2019 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

Zgodnie z MSSF 16, Spółka ujmuje w sprawozdaniu z sytuacji finansowej składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania oraz zobowiązania z tytułu leasingu dla wszystkich umów leasingu, z wyjątkiem przypadków, gdy MSSF 16 przewiduje zwolnienia dotyczące ujęcia. Dla niezakończonych na 1 stycznia 2019 r. umów leasingu, klasyfikowanych obecnie jako leasingi operacyjne, Spółka rozpoznaje aktywa z tytułu prawa do użytkowania oraz zobowiązania z tytułu leasingu następująco: - zobowiązanie leasingowe wycenia w wartości bieżącej pozostałych do dokonania płatności leasingowych, zdyskontowanych z wykorzystaniem krańcowej stopy procentowej dla danej umowy w dniu pierwszego zastosowania, - wartość prawa do użytkowania bazowych składników aktywów dla poszczególnych umów leasingowych (odrębnie dla każdej umowy) ustala w wartości równej zobowiązaniu leasingowemu. Spółka skorzystała z praktycznego rozwiązania opisanego w par C10b MSSF 16 w odniesieniu do tych umów leasingowych.

Po początkowym ujęciu, Spółka wycenia prawo do użytkowania składnika aktywów podobnie jak inne trwałe aktywa niefinansowe a zobowiązanie z tytułu leasingu podobnie do zobowiązań finansowych. W rezultacie, po początkowym ujęciu, Spółka ujmuje amortyzację składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania i odsetki od zobowiązania z tytułu leasingu.

Na początkową wycenę zarówno aktywów jak i zobowiązań istotny wpływ ma ustalenie okresu leasingu. Zgodnie z definicją okresu leasingu wg MSSF 16, okres ten obejmuje okres nieodwoływalny oraz okresy, które wynikają z opcji przedłużenia lub opcji wypowiedzenia, o ile istnieje uzasadniona pewność, że Spółka wykona opcję przedłużenia lub z opcji wypowiedzenia nie skorzysta.

Ponadto, Spółka dokonała innych subiektywnych ocen przy dokonywaniu szacunków i założeń, mających wpływ na wycenę zobowiązań z tytułu leasingu oraz praw do użytkowania składników aktywów, w zakresie: - określenia krańcowych stóp procentowych, stosowanych przy dyskontowaniu przyszłych przepływów pieniężnych; - wskazania okresów użyteczności praw do użytkowania składników aktywów, ujętych na dzień 1 stycznia 2019 roku; - struktury stałych i zmiennych płatności w umowie.

Krańcowe stopy procentowe zostały określone jako suma: a) stopy wolnej od ryzyka (risk free rate), wyznaczonej na podstawie WIBOR 1m dla umów leasingowych wyrażonych z opłatami określonymi w PLN oraz LIBOR 1m dla umów leasingowych z opłatami wyrażonymi w EURO zgodnie z warunkami finansowania zewnętrznego oraz b) premii za ryzyko kredytowe Spółki w oparciu o marżę kredytową.

Spółka stosuje procent składany przy kalkulacji miesięcznego dyskontowania przepływów pieniężnych.

Dla niezakończonych na 1 stycznia 2019 r. umów leasingów, które zostały wcześniej sklasyfikowane jako leasingi finansowe zgodnie z MSR 17, wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania i zobowiązania z tytułu leasingu na dzień 1 stycznia 2019 roku została określona jako wartość bilansowa składnika aktywów objętego leasingiem i zobowiązania z tytułu leasingu bezpośrednio sprzed tego dnia wycenioną zgodnie z MSR 17.

Wpływ na sprawozdanie finansowe na dzień początkowego zastosowania przedstawia się następująco:

Spółka dokonała kalkulacji wpływu MSSF 16 i na dzień 1 stycznia 2019 roku Spółka rozpoznała aktywa z tytułu prawa do użytkowania równe zobowiązaniom z tytułu leasingu w kwocie równej w wysokości 6 460 tys. PLN, co nie spowodowało powstania różnicy wartości do ujęcia w pozycji zysków zatrzymanych.

Wpływ zmiany wdrożenia standardu

Przed zmianą MSR 17	Po zmianie od 01.01.2019 MSSF 16				
Usługi obce za 3 miesiące*	Amortyzacja za 3 miesiące*	Odsetki za 3 miesiące*	Razem	Aktywa używane na podstawie umów leasingu stan na 01.01.2019	Zobowiązania z tytułu umów leasingu stan na 01.01.2019
938,03	910,14	48,79	958,93	8 268,35	8 268,35

\*wg średniego kursu NBP za okres 01-03.2019

**Nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów wydane przez RMSR, ale jeszcze niezatwierdzone do stosowania w UE**

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji wydanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych nowych standardów, zmian do standardów oraz nowej interpretacji, które według stanu na dzień 28 lutego 2017 roku nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w UE (poniższe daty wejścia w życie odnoszą się do standardów w wersji pełnej):

**MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie) – Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14,

**MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub po tej dacie),

**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 oraz późniejsze zmiany (data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności),

**Zmiany do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”** - Długoterminowe udziały w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie).

**Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2015-2017)”** – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 3, MSSF 11, MSR 12 oraz MSR 23) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa (obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie).

## **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 2018 r. obejmującym noty, za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2018 roku sporządzonym według MSSF zatwierdzonych przez UE.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie podlega przeglądowi przez niezależnego biegłego rewidenta. Ostatnie sprawozdanie finansowe, które podlegało badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta to sprawozdanie finansowe za 2018 rok, a śródroczne sprawozdanie finansowe podlegające przeglądowi to śródroczne sprawozdanie finansowe za pierwsze półrocze 2018 roku.

## **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. 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.

## **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**

Począwszy od 1 stycznia 2019 Spółka ocenia, czy umowa stanowi lub zawiera leasing w oparciu o definicję leasingu opisaną w MSSF 16. Zgodnie z MSSF 16, umowa jest leasingiem lub zawiera leasing, jeżeli na jej mocy przekazuje się prawo do kontroli użytkowania zidentyfikowanego składnika aktywów na dany okres w zamian za wynagrodzenie. Aby ocenić, czy umową przekazuje się prawo sprawowania kontroli nad użytkowaniem danego składnika aktywów przez dany okres, Spółka ocenia, czy przez cały okres użytkowania klient dysponuje łącznie następującymi prawami: prawem do uzyskania zasadniczo wszystkich korzyści ekonomicznych z użytkowania zidentyfikowanego składnika aktywów oraz b) prawem do kierowania użytkowaniem zidentyfikowanego składnika aktywów.

### **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 31.03.2019 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. Odstępiono 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 WPŁYWAJĄCYCH 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.

## **IX. INFORMACJE O DANYCH BILANSOWYCH ORAZ ISTOTNYCH ZMIANACH WIELKOŚCI SZACUNKÓW**

**PRIMA MODA S.A.**  
**PÓŁROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.03.2019 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

**1. Zmiany rzeczowych aktywów trwałych (wg grup rodzajowych) oraz odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości – za okres 01.01.2019 - 31.03.2019 r.**

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
<b>Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2019 roku</b>	<b>0</b>	<b>4 423</b>	<b>461</b>	<b>880</b>	<b>3 448</b>	<b>201</b>	<b>9 413</b>
<b>Zwiększenia, z tytułu:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- nabycia środków trwałych							
- wytworzenia we własnym zakresie środków trwałych							0
- połączenia jednostek gospodarczych							0
- zawartych umów leasingu							0
- zastosowanie MSSF 16							0
- przeszacowania							0
- otrzymanie aportu							0
- inne							0
<b>Zmniejszenia, z tytułu:</b>	<b>0</b>	<b>458</b>	<b>7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>465</b>
- zbycia							0
- likwidacji		458	7				465
- sprzedaży spółki zależnej							0
- przeszacowania							0
- wniesienia aportu							0
- inne							0
<b>Wartość bilansowa brutto na dzień 31.03.2019 roku</b>	<b>0</b>	<b>3 965</b>	<b>454</b>	<b>880</b>	<b>3 448</b>	<b>201</b>	<b>8 948</b>
<b>Umorzenie na dzień 01.01.2019 roku</b>		<b>3 948</b>	<b>433</b>	<b>545</b>	<b>2 607</b>	<b>0</b>	<b>7 532</b>
<b>Zwiększenia, z tytułu:</b>	<b>0</b>	<b>51</b>	<b>3</b>	<b>33</b>	<b>79</b>	<b>0</b>	<b>165</b>
- amortyzacji		51	3	33	79		165
- przeszacowania							0
- inne							0
<b>Zmniejszenia, z tytułu:</b>	<b>0</b>	<b>457</b>	<b>7</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>464</b>
- likwidacji		457	7				464
- sprzedaży							0
- przeszacowania							0
- inne							0
<b>Umorzenie na dzień 31.03.2019 roku</b>	<b>0</b>	<b>3 542</b>	<b>429</b>	<b>577</b>	<b>2 685</b>	<b>0</b>	<b>7 233</b>
<b>Odpisy aktualizujące na 01.01.2019 roku</b>							<b>0</b>
<b>Zwiększenia, z tytułu:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- utraty wartości							0
- inne							0
<b>Zmniejszenia, z tytułu:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- odwrócenie odpisów aktualizujących							0
- likwidacji lub sprzedaży							0
- inne							0
<b>Odpisy aktualizujące na 31.03.2019 roku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 31.03.2019 roku</b>	<b>0</b>	<b>423</b>	<b>24</b>	<b>303</b>	<b>763</b>	<b>201</b>	<b>1 715</b>

**PRIMA MODA S.A.**  
**PÓŁROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.03.2019 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01.2019 – 31.03.2019 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
<b>Wartość odpisów aktualizujących na dzień 01.01.2019 roku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Wartość odpisów aktualizujących na dzień 31.03.2019 roku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Kwoty zobowiązań poczynionych na rzecz dokonanych zakupów rzeczowych aktywów trwałych**

Tytuł zobowiązania	31.03.2019	31.03.2018
Zobowiązania z tyt. zakupu maszyn i urządzeń	0	0
Zobowiązania z tyt. zakupu pozostałych środków trwałych	0	0
<b>Suma</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**2. Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) oraz odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości – za okres 01.01.2019 - 31.03.2019 r.**

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych <sup>1</sup>	Znaki towarowe <sup>2</sup>	Patenty i licencje <sup>2</sup>	Oprogramowanie komputerowe <sup>2</sup>	Wartość firmy	Inne <sup>2</sup>	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
<b>Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2019 roku</b>	<b>0</b>	<b>9 942</b>	<b>0</b>	<b>174</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>244</b>	<b>10 360</b>
<b>Zwiększenia, z tytułu:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- nabycia								0
- przeszacowania								0
- połączenia jednostek gospodarczych								0
- inne								0
<b>Zmniejszenia, z tytułu:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- zbycia								0
- likwidacji								0
- przeszacowania								0
- inne								0
<b>Wartość bilansowa brutto na dzień 31.03.2019 roku</b>	<b>0</b>	<b>9 942</b>	<b>0</b>	<b>174</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>244</b>	<b>10 360</b>
<b>Umorzenie na dzień 01.01.2019 roku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>161</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>161</b>

**PRIMA MODA S.A.**  
**PÓŁROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.03.2019 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

<b>Zwiększenia, z tytułu:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
- amortyzacji				1				1
- przeszacowania								0
- inne								0
<b>Zmniejszenia, z tytułu:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- likwidacji								0
- sprzedaży								0
- przeszacowania								0
- inne								0
<b>Umorzenie na dzień 31.03.2019 roku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>162</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>162</b>
<b>Odpisy aktualizujące na 01.01.2019 roku</b>							<b>240</b>	<b>240</b>
<b>Zwiększenia, z tytułu:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- utraty wartości								0
- inne								0
<b>Zmniejszenia, z tytułu:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- odwrócenie odpisów aktualizujących								0
- likwidacji lub sprzedaży								0
- inne								0
<b>Odpisy aktualizujące na 31.03.2019 roku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>240</b>	<b>240</b>
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 31.03.2019 roku</b>	<b>0</b>	<b>9 942</b>	<b>0</b>	<b>12</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>9 958</b>

<sup>1</sup> Wytworzone we własnym zakresie,

<sup>2</sup> Zakupione/powstałe w wyniku połączenia jednostek gospodarczych

**Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01.2019 – 31.03.2019 r.**

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych <sup>1</sup>	Znaki towarowe <sup>2</sup>	Patenty i licencje <sup>2</sup>	Oprogramowania komputerowe <sup>2</sup>	Wartość firmy	Inne <sup>2</sup>	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
<b>Wartość odpisów aktualizujących na dzień 01.01.2019 roku</b>							<b>240</b>	<b>240</b>
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								
<b>Wartość odpisów aktualizujących na dzień 31.03.2019 roku</b>							<b>240</b>	<b>240</b>

**PRIMA MODA S.A.**  
**PÓŁROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.03.2019 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

**Kwoty zobowiązań poczynionych na rzecz dokonanych zakupów wartości niematerialnych**

Tytuł zobowiązania	31.03.2019	31.03.2018
Zobowiązania z tyt. prac nad systemem ERP	89	89
<b>Suma</b>	<b>89</b>	<b>89</b>

**3. Zmiany aktywów z tytułu prawa użytkowania (wg grup rodzajowych) – za okres 1.01.2019 - 31.03.2019 r.**

Wyszczególnienie	Budynki i budowle	Środki transportu	Razem
<b>Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2019 roku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zwiększenia, z tytułu:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- nabycia środków trwałych			0
- wytworzenia we własnym zakresie środków trwałych			0
- połączenia jednostek gospodarczych			0
- zawartych umów leasingu			0
- zastosowanie MSSF 16	8 169	153	8 321
- przeszacowania			0
- otrzymanie aportu			0
- inne			0
<b>Zmniejszenia, z tytułu:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- zbycia			0
- likwidacji			0
- sprzedaży spółki zależnej			0
- przeszacowania			0
- wniesienia aportu			0
- inne			0
<b>Wartość bilansowa brutto na dzień 31.03.2019 roku</b>	<b>8 169</b>	<b>153</b>	<b>8 321</b>
<b>Umorzenie na dzień 01.01.2019 roku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zwiększenia, z tytułu:</b>	<b>894</b>	<b>16</b>	<b>910</b>
- amortyzacji	894	16	910
- przeszacowania			0
- inne			0
<b>Zmniejszenia, z tytułu:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- likwidacji			0
- sprzedaży			0
- przeszacowania			0
- inne			0
<b>Umorzenie na dzień 31.03.2019 roku</b>	<b>894</b>	<b>16</b>	<b>910</b>
<b>Odpisy aktualizujące na 01.01.2019 roku</b>			<b>0</b>
<b>Zwiększenia, z tytułu:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- utraty wartości			0
- inne			0
<b>Zmniejszenia, z tytułu:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- odwrócenie odpisów aktualizujących			0
- likwidacji lub sprzedaży			0
- inne			0
<b>Odpisy aktualizujące na 31.03.2019 roku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 31.03.2019 roku</b>	<b>7 275</b>	<b>138</b>	<b>7 411</b>

**PRIMA MODA S.A.**  
**PÓŁROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.03.2019 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

**4. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych na dzień 31.03.2019 r.**

PRIMA MODA S.A. jest jednostką samodzielną, nie będącą jednostką żadnej grupy kapitałowej, zarówno jako podmiot typu upstream, jak również podmiot typu downstream. PRIMA MODA S.A. na dzień 31.03.2019 nie jest spółką dominującą dla innego podmiotu oraz nie jest spółką zależną od innej spółki dominującej. Spółka nie była udziałowcem w żadnej innej jednostce podporządkowanej, ani nie była udziałowcem w innej jednostce podporządkowanej. PRIMA MODA S.A. nie jest też stowarzyszona z żadną inną spółką.

**5. Zapasy**

Wyszczególnienie	31.03.2019	31.03.2018
Materiały na potrzeby produkcji		
Pozostałe materiały		
Półprodukty i produkty w toku		
Produkty gotowe		
Towary	9 053	11 509
<b>Zapasy brutto</b>	<b>9 053</b>	<b>11 509</b>
Odpis aktualizujący stan zapasów	50	50
<b>Zapasy netto</b>	<b>9 003</b>	<b>11 459</b>

**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
<b>Stan na dzień 01.01.2019 roku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>50</b>	<b>50</b>
<b>Zwiększenia w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi					0
- przemieszczenia					0
- inne					0
<b>Zmniejszenia w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi					0
- wykorzystanie odpisów					
- przemieszczenia					0
<b>Stan na dzień 31.03.2019 roku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>50</b>	<b>50</b>

**6. Należności**

Wyszczególnienie	31.03.2019	31.03.2018
<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 279</b>	<b>2 242</b>
- od jednostek powiązanych	175	697
- od pozostałych jednostek	1 104	1 545
Odpisy aktualizujące (wartość dodatnia)		
<b>Należności krótkoterminowe brutto</b>	<b>1 279</b>	<b>780</b>



**Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności**

	Należności handlowe	Pozostałe należności
<b>Jednostki powiązane</b>		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 01.01.2019 r.	0	0
<b>Zwiększenia, w tym:</b>	0	0
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne		
- dowiązanie odpisów w związku z umorzeniem układu		
<b>Zmniejszenia w tym:</b>	0	0
- wykorzystanie odpisów aktualizujących		
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności		
- zakończenie postępowań		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 31.03.2019 r.	0	0
<b>Jednostki pozostałe</b>		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 01.01.2019 r.	0	0
<b>Zwiększenia, w tym:</b>	0	0
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne		
- dowiązanie odpisów w związku z umorzeniem układu		
<b>Zmniejszenia w tym:</b>	0	0
- wykorzystanie odpisów aktualizujących		
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności		
- zakończenie postępowań		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 31.03.2019 r.	0	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności powiązanych i pozostałych na 31.03.2019 r.	0	0

**7. Odroczonego podatku dochodowy**

UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROCZONEGO	31.12.2018	zwiększenia	Zmniejszenia	31.03.2019
Odpis aktualizujący wartość środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	240			240
Rezerwa na reklamacje	0			0
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	250			250
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	32			32
Rezerwy na usługi księgowe i badanie bilansu	28			28
Odsetki naliczone od pożyczki	193	18		211
Różnica pomiędzy amortyzacją bilansową i podatkową	190		26	164
Zobowiązania przeterminowane zgodnie z art. 15b ustawy o podatku od towarów i usług	0			0
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	239	221		460
Odpisy aktualizujące wartość towarów	50			50

**PRIMA MODA S.A.**  
**PÓŁROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.03.2019 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

Rezerwa na koszty	523		14	509
Różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową zobowiązań walutowych	0			0
<b>Suma ujemnych różnic przejściowych</b>	<b>1 745</b>	<b>239</b>	<b>40</b>	<b>1 944</b>
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku</b>	<b>332</b>	<b>45</b>	<b>8</b>	<b>369</b>
<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku z uwzględnieniem odpisu aktualizującego</b>	<b>332</b>	<b>45</b>	<b>8</b>	<b>369</b>

<b>DODATNIE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA REZERWY Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>zwiększenia</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>31.03.2019</b>
Przyspieszona amortyzacja podatkowa	553		30	523
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	83	103		186
Odsetki naliczone od pożyczki	565	1		566
<b>Suma dodatnich różnic przejściowych</b>	<b>1 201</b>	<b>104</b>	<b>30</b>	<b>1 275</b>
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
<b>Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu</b>	<b>228</b>	<b>20</b>	<b>6</b>	<b>242</b>

**Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego**

	<b>31.03.2019</b>	<b>31.03.2018</b>
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	369	329
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	242	230
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana		
<b>Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>127</b>	<b>99</b>

**8. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne**

	<b>31.03.2019</b>	<b>31.03.2018</b>
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe		
Rezerwy na nagrody jubileuszowe		
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	250	315
Rezerwy na pozostałe świadczenia		
<b>Razem, w tym:</b>	<b>250</b>	<b>315</b>
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	250	315

**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
<b>Stan na 01.01.2019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>250</b>	<b>0</b>
Utworzenie rezerwy				
Koszty wypłaconych świadczeń				
Rozwiązanie rezerwy				
<b>Stan na 31.03.2019, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>250</b>	<b>0</b>
- długoterminowe				
- krótkoterminowe	0	0	250	0

**9. Pozostałe rezerwy**

Wyszczególnienie	31.03.2019	31.03.2018
Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz zwroty	32	32
Rezerwa na badanie bilansu i usługi księgowe	28	20
Rezerwy pozostałe	198	115
<b>Razem, w tym:</b>	<b>258</b>	<b>167</b>
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	258	167

**Zmiana stanu rezerw**

Wyszczególnienie	Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz zwroty	Rezerwa na badanie bilansu i usługi księgowe	Inne rezerwy	Ogółem
<b>Stan na 01.01.2019</b>	<b>32</b>	<b>28</b>	<b>212</b>	<b>272</b>
Utworzone w ciągu roku obrotowego			15	15
Wykorzystane			29	29
Rozwiązane				
Korekta z tytułu różnic kursowych				
Korekta stopy dyskontowej				
<b>Stan na 31.03.2019, w tym:</b>	<b>32</b>	<b>28</b>	<b>198</b>	<b>258</b>
- długoterminowe				
- krótkoterminowe	32	28	198	258

### **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 i okresie sprawozdawczym, podstawowym rodzajem działalności jest handel obuwiem. Spółka prowadzi również sprzedaż środków do pielęgnacji obuwia oraz artykułów komplementarnych (torebki, paski, okrycia i inne). 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 Spółka wyemitowała dwuletnie obligacje Serii B o wartości nominalnej 4 mln zł, które zostały w całości spłacone w 2018 r. Na dzień 31.03.2019 r. Spółka nie dokonywała innych emisji dłużnych papierów wartościowych.

### **2. Emisja kapitałowych papierów wartościowych**

Na dzień 31.03.2019 r. Spółka nie dokonywała emisji kapitałowych papierów wartościowych.

### **Zmiana stanu kapitału zakładowego**

Na dzień 31.12.2019 r. 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**

Na dzień 31.03.2019 r. i 2018 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, zarówno jako podmiot typu upstream, jak również podmiot typu downstream. PRIMA MODA S.A. na dzień 31.03.2019 nie jest spółką dominującą dla innego podmiotu oraz nie jest spółką zależną od innej spółki dominującej. Spółka nie była udziałowcem w żadnej innej jednostce podporządkowanej, ani nie była udziałowcem w innej jednostce podporządkowanej.

### **Podmiot o znaczącym wpływie na Spółkę**

Na dzień 31 marca 2019 roku spółka nie pozostawała w związku mającym charakter znaczącego wpływu na PRIMA MODA S.A.

### **Jednostka stowarzyszona**

Na dzień 31 marca 2019 roku PRIMA MODA S.A. nie była stowarzyszona z żadną inną spółką.

#### **Wspólne przedsięwzięcie, w którym Spółka jest współnikiem**

Na dzień 31 marca 2019 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 posiada wraz z Panem Dariuszem Plesiakiem 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 70,63% wszystkich głosów. Wskazane wielkości nie uległy zmianie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego. 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.

#### **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. Na dzień 31.03.2019 Spółka posiada należność z tytułu pożyczki wraz z należnymi odsetkami w kwocie 664 tys. PLN.

#### **Inne transakcje z udziałem członków Zarządu i Radzie Nadzorczej**

W I kwartale 2019 i latach ubiegłych członkom Zarządu udzielane były zaliczki w związku z wykonywaną przez nich pracą na rzecz Spółki. Łączna wartość transakcji z tytułu tak udzielonych zaliczek i rozrachunków na dzień 31 marca 2019 roku wynosi 103 tys. PLN.

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

Pan Dariusz Plesiak - Prezes Zarządu posiada wraz z Panią Renatą Jankiewicz-Plesiakiem, 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.

#### **XIV. NIESPŁACONE POŻYCZKI LUB NARUSZENIE POSTANOWIENÍ UMOWY POŻYCZKOWEJ, W SPRAWACH KTÓRYCH NIE PODJĘTO ŻADNYCH DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH ANI PRZED DNIEM BILANSOWYM ANI W TYM DNIEU**

Nie dotyczy.

#### **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 31.03.2019 jak również na dzień 31.12.2018 nie posiadała żadnych zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń.

##### **Zabezpieczenia na majątku Spółki**

Na dzień 31.03.2019 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 GODZIWEJ**

Instrumenty finansowe	31.03.2019	31.03.2018
	wartość bilansowa	wartość bilansowa
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie w tym:	6 597	3 370
- pożyczki udzielone	666	664

**PRIMA MODA S.A.**  
**PÓŁROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.03.2019 R.**  
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

- papiery wartościowe dłużne	3 771	0
- środki pieniężne i ich ekwiwalenty	881	464
- należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	1 279	2 242
Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0
Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie:	23 754	15 890
- kredyty	6 747	0
- pożyczki	1 171	1 141
- obligacje	0	3 926
- zobowiązani handlowe	8 058	10 512
- zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	7 778	311
Zobowiązania finansowe wycenione według wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0

**Opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalenia wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w takiej wartości**

Wartości godziwe aktywów i zobowiązań finansowych są zbliżone do ich wartości bilansowych na dzień 31 marca 2019 roku i 31 marca 2018 roku. Wartość godziwa to cena, którą otrzymano by za zbycie składnika aktywów lub zapłacono by za przeniesienie zobowiązania w transakcji przeprowadzonej na zwykłych warunkach między uczestnikami rynku na dzień wyceny.

**XVII. ZMIANY W STRUKTURZE JEDNOSTKI GOSPODARCZEJ DOKONANE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM**

Na dzień 31 marca 2019 i w roku 2018 nie wystąpiły zmiany w strukturze jednostki gospodarczej.

**XVIII. ROZLICZENIA Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH**

Spółka nie jest zaangażowana w żadne istotne postępowania toczące się przed sądami, organami właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organami administracji publicznej, dotyczącymi zobowiązań oraz wierzytelności Spółki.

**XIX. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU**

Nie występują.

Warszawa, 27 maja 2019 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

## **C. INFORMACJE DODATKOWE**

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

W I kwartale 2019 roku Spółka wypracowała następujące wyniki finansowe:

Przychody ze sprzedaży: 4.647 tys. zł ( 1.081 tys. euro)

Koszty własne sprzedaży wyniosły 2.204 tys. zł, (513 tys. euro)

Koszty Ogólnego Zarządu i Sprzedaży 3.862 tys. zł ( 899 tys. euro).

Wynik operacyjny EBIT wyniósł -1.308 tys. zł (-304 tys. euro).

Wynik EBITDA -232 tys. zł (-54 tys. euro).

I kwartał, ze względu na specyfikę okresu w roku kalendarzowym, znaczący wpływ warunków atmosferycznych i potrzeby konsumentów, jakie występują w tym sezonie, jest – co pokazują również dane finansowe prezentowane przez Spółkę w ubiegłych okresach - najłagodniejszym pod względem osiągniętych przez Spółkę wyników.

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

Nie dotyczy.

### **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 możliwościach rozwoju Spółki, kontynuując wzmocnienie modelu wielokanałowego sprzedaży i wzmocnienie procesów logistycznych.

### **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 2019 rok.

### **Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, 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 powiązanymi.

### **Wskazanie postępowań toczących się wobec PRIMA MODA S.A.**

Spółka nie jest zaangażowana w żadne istotne postępowania toczące się przed sądami, organami właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organami administracji publicznej, dotyczącymi zobowiązań oraz wierzytelności Spółki.

### **Informacje o udzielonych przez Spółkę poręczeń kredytu, pożyczki lub gwarancji**

W okresie sprawozdawczym Spółka nie udzieliła poręczenia kredytu, pożyczki i nie udzieliła gwarancji.

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

Na dzień 31 marca 2019 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 31 marca 2019 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 osiągnięte w przyszłości wyniki finansowe Prima Moda S.A. są między innymi:

- ogólna sytuacja na rynku handlu detalicznego oraz wysokość kursów podstawowych walut
- modyfikacje kierunków rozwoju sieci sprzedaży, dostosowane do możliwości inwestycyjnych spółki i aktualnych tendencji na rynku, ze szczególnym uwzględnieniem nowych modeli sprzedaży
- rozwój wielokanałowego modelu sprzedaży
- rozwój systemu logistycznego oraz inwestycja w systemy informatyczne
- utrzymanie wysokiego poziomu sprzedaży w salonach
- działania marketingowe koncentrujące się na wzmocnieniu rozpoznawalności marki.

**Warszawa, dnia 27 maja 2019 r.**

**Podpisy Członków Zarządu:**

**Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:**