

PRIMAMODA

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

PRIMA MODA S.A.

ZA OKRES 01.01.2019 – 30.09.2019

Spis treści:

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

PRIMA MODA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 30.09.2019 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 – 30.09.2019		01.01.2018-30.09.2018	
	PLN	EUR	PLN	EUR
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
Przychody netto ze sprzedaży towarów	17 233	3 962	21 923	5 154
Koszt sprzedanych towarów	6 553	1 507	8 113	1 907
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	494	114	1 957	460
Zysk (strata) brutto	120	28	1 404	330
Zysk (strata) netto	54	12	1 482	348
Liczba udziałów/akcji w sztukach	3 200	3 200	3 200	3 200
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	0,02	0,00	0,46	0,11

BILANS	30.09.2019		30.09.2018	
	Aktywa trwałe	18 213	4 164	13 132
Aktywa obrotowe	16 527	3 779	15 470	3 622
Kapitał własny	11 167	2 553	11 702	2 740
Zobowiązania długoterminowe	3 739	855	419	98
Zobowiązania krótkoterminowe	19 834	4 535	16 481	3 858
Wartość księgową na akcję (zł/euro)	3,49	0,80	3,66	0,86

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2019 – 30.09.2019		01.01.2018-30.09.2018	
	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 726	397	86
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0	0	63	15
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 522	-350	-19	-4

Kurs EUR/PLN	30.09.2019	30.09.2018
- dla danych bilansowych (śr. NBP)	4,3736	4,2714
- dla danych rachunku zysków i strat	4,3497	4,2535

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 30 WRZEŚNIA 2019 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 WE WROCŁAWIU VI WYDZIAŁ GOSPODARCZT KRS POD NUMEREM 0000271081
Numer statystyczny REGON:	932270815

II. CZAS TRWANIA JEDNOSTKI:

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

III. OKRESY PREZENTOWANE

Skrócone sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2019 roku do 30 września 2019 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2018 roku dla skróconego sprawozdania z sytuacji finansowej, za okres od 1 stycznia 2018 roku do 30 września 2018 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 30.09.2019 R.:

Zarząd:

PLESIAK DARIUSZ - PREZES ZARZĄDU

Zmiany w składzie Zarządu Spółki:

W okresie od 01 stycznia 2019 r. do 30 września 2019 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 września 2019 roku nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej, w dniu 29 stycznia 2019 r. Spółka otrzymała oświadczenie o rezygnacji z pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej przez Pana Jacka Olszańskiego.

V. Biegli rewidenci

PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k.
ul. Orzycka 6, lok. 1B
02-695 Warszawa

PRIMA MODA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 30.09.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

VI. ZNACZĄCY AKCJONARIUSZE:

Według stanu na dzień 30.09.2019 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%
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.

Śródroczny skrócony rachunek zysków lub strat dla III kwartału 2019 i okresów porównywalnych 2018 r.

	III kwartał (rok bieżący) za okres 01.07.2019 - 30.09.2019	III kwartał (rok bieżący) za okres 01.01.2019 - 30.09.2019	III kwartał (rok poprzedni) za okres 01.07.2018 - 30.09.2018	III kwartał (rok poprzedni) za okres 01.01.2018 - 30.09.2018
Przychody ze sprzedaży	5 586	17 233	6 842	21 923
Przychody ze sprzedaży towarów	5 586	17 233	6 842	21 923
Przychody ze sprzedaży usług	0	0	0	0
Koszty sprzedanych towarów	2 057	6 553	2 587	8 113
Koszty sprzedanych towarów	2 057	6 553	2 587	8 113
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	3 529	10 680	4 255	13 810
Koszty sprzedaży	3 051	9 570	3 515	11 452
Koszty ogólnego zarządu	287	1 112	390	1 223
Pozostałe przychody operacyjne	102	638	255	1 169
Pozostałe koszty operacyjne	-4	142	241	347
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	297	494	364	1 957
Przychody finansowe	48	140	20	4
Koszty finansowe	252	514	38	557
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	93	120	346	1 404
Podatek dochodowy	52	66	-43	-78
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	41	54	389	1 482
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk (strata) netto	41	54	389	1 482

Śródroczny skrócony rachunek zysków lub strat

	III kwartał (rok bieżący) za okres 01.07.2019 - 30.09.2019	III kwartał (rok bieżący) za okres 01.01.2019 - 30.09.2019	III kwartał (rok poprzedni) za okres 01.07.2018 - 30.09.2018	III kwartał (rok poprzedni) za okres 01.01.2018 - 30.09.2018
Przychody ze sprzedaży	5 586	17 233	6 842	21 923
Przychody ze sprzedaży towarów	5 586	17 233	6 842	21 923
Przychody ze sprzedaży usług	0	0	0	0
Koszty sprzedanych towarów	2 057	6 553	2 587	8 113
Koszty sprzedanych towarów	2 057	6 553	2 587	8 113
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	3 529	10 680	4 255	13 810
Koszty sprzedaży	3 051	9 570	3 515	11 452
Koszty ogólnego zarządu	287	1 112	390	1 223
Pozostałe przychody operacyjne	102	638	255	1 169
Pozostałe koszty operacyjne	-4	142	241	347
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	297	494	364	1 957
Przychody finansowe	48	140	20	4
Koszty finansowe	252	514	38	557
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	93	120	346	1 404
Podatek dochodowy	52	66	-43	-78
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	41	54	389	1 482
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk (strata) netto	41	54	389	1 482
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą	0,01	0,02	0,12	0,46
Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą	0,01	0,02	0,12	0,46

Śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów

	za okres 01.07.2019 - 30.09.2019	za okres 01.01.2019 - 30.09.2019	za okres 01.07.2018 - 30.09.2018	za okres 01.01.2018 - 30.09.2018
Zysk (strata) netto	41	54	389	1 482
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	41	54	389	1 482

PRIMA MODA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 30.09.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	stan na 30.09.2019 r.	stan na 30.06.2019 r.	stan na 31.12.2018 r.	stan na 30.09.2018 r.
Aktywa trwałe	18 213	19 511	12 671	13 132
Rzeczowe aktywa trwałe	1 517	1 680	1 881	2 012
Wartości niematerialne	9 955	9 956	9 959	9 961
Aktywa z tytułu prawa użytkowania (umowy najmu)	5 727	6 404	0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	37	90	104	375
Należności z tytułu kaucji	977	1 381	728	785
Aktywa obrotowe	16 527	15 771	16 336	15 470
Zapasy	7 786	8 614	9 496	11 442
Zaliczki na zapasy	0	587	605	0
Należności handlowe	241	67	46	
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	0	0	0
Pozostałe należności	2 307	766	583	1 863
Pozostałe aktywa finansowe	4 507	4 471	4 402	665
Rozliczenia międzyokresowe	684	110	406	328
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 002	1 156	798	1 173
AKTYWA RAZEM	34 740	35 282	29 007	28 602

PASYWA	stan na 30.09.2019 r.	stan na 30.06.2019 r.	stan na 31.12.2018 r.	stan na 30.09.2018 r.
Kapitał własny	11 167	11 126	11 113	11 702
Kapitał zakładowy	1 600	1 600	1 600	1 600
Kapitał zapasowy, w tym ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	9 513	9 513	8 620	8 620
Pozostałe kapitały				
Niepodzielony wynik finansowy				
Wynik finansowy bieżącego okresu	54	13	893	1 482
Zobowiązanie długoterminowe	3 739	3 994	163	419
Zobowiązania leasingowe	3 739	3 994	159	178
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego				234
Rozliczenia międzyokresowe przychodów			4	7
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne				
Zobowiązania krótkoterminowe	19 834	20 162	17 731	16 481
Kredyty i pożyczki	7 501	7 697	8 078	5 588
Zobowiązania leasingowe	2 708	2 840	86	96
Zobowiązania handlowe	7 133	6 876	6 976	8 646
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego				
Pozostałe zobowiązania (w tym z tyt. podatków i wynagrodzeń)	2 277	2 455	1 835	1 595
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	64	54	233	63
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	94	94	250	315
Pozostałe rezerwy	57	146	272	177
PASYWA RAZEM	34 740	35 282	29 007	28 602

PRIMA MODA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 30.06.2019 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	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na dzień 01.07.2019	1 600	8 620	893	13	11 126
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości					
Korekty z tyt. błędów podstawowych					
Kapitał własny po korektach	1 600	8 620	893	13	11 126
Suma dochodów całkowitych					
Kapitał własny na dzień 30.09.2019 r.	1 600	8 620	893	54	11 167
Kapitał własny na dzień 01.01.2019 r.	1 600	8 620	893		11 113
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości					
Korekty z tyt. błędów podstawowych					
Kapitał własny po korektach	1 600	8 620	893		11 113
Suma dochodów całkowitych					
Kapitał własny na dzień 30.09.2019 r.	1 600	8 620	893	54	11 167
Kapitał własny na dzień 01.01.2018 r.	1 600	7 143	1 477		10 220
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości					
Korekty z tyt. błędów podstawowych					
Kapitał własny po korektach	1 600	7 143	1 477		10 220
Suma dochodów całkowitych					
Kapitał własny na dzień 31.12.2018 r.	1 600	8 620		893	11 113
Kapitał własny na dzień 01.01.2018 r.	1 600	7 143	1 477		10 220
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości					0
Korekty z tyt. błędów podstawowych					0
Kapitał własny po korektach	1 600	7 143	1 477		10 220
Podział zysku netto		1 477	-1 477		0
Suma dochodów całkowitych				1 482	1 482
Kapitał własny na dzień 30.09.2018 r.	1 600	8 620	0	1 482	11 702

Śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	za okres 01.07.2019 - 30.09.2019	za okres 01.01.2019 - 30.09.2019	za okres 01.07.2018 - 30.07.2018	za okres 01.01.2018 - 30.09.2018
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA				
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	27	54	346	1 404
Korekty razem:	-949	1 672	-269	-1 318
Amortyzacja	841	2 961	196	616
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych			0	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-10	96	25	425
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej			2	57
Zmiana stanu rezerw	-89	-371	15	-12
Zmiana stanu zapasów	228	1 107	-587	-252
Zmiana stanu należności	-1 312	-2 168	-623	-1 063
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	79	599	871	-842
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-665	-522	-106	-236
Inne korekty	0	0	-63	-12
Gotówka z działalności operacyjnej	0	0	77	86
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony				
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-921	1 726	77	86
DZIAŁALNOŚĆ INWETSICYJNA				
Wpływy	0	0	89	89
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	89	89
Wydatki	0	0	17	25
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	17	25
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0	0	71	63
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA				
Wpływy			437	439
Kredyty i pożyczki			437	437
Inne wpływy finansowe				2
Wydatki	-667	1 522	37	458
Splaty kredytów i pożyczek	161	577		
Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-883	849	30	87
Odsetki	-45	96	7	371
Inne wydatki finansowe				
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	667	-1 522	400	-19
D. Przepływy pieniężne netto razem	-154	204	548	130
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-154	204	548	130
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. Środki pieniężne na początek okresu	0	798	625	1 043
G. Środki pieniężne na koniec okresu	-154	1 002	1 173	1 173

INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. ZGODNOŚĆ Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

Sporządzając sprawozdanie finansowe za III kwartały 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.

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. zastosuje 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.

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 8 268,35tys. 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 9 miesięcy	Amortyzacja za 9 miesięcy	Odsetki za 9 miesięcy	Razem	Aktywa używane na podstawie umów leasingu stan na 01.01.2019	Zobowiązania z tytułu umów leasingu stan na 01.01.2019
2 420	2 442	134	2 574	8 268,35	8 268,35

Pozostałe nowe standardy, zmiany i interpretacje do istniejących standardów, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2019 roku, nie miały istotnego wpływu na śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe.

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

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres do 30 września 2019 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 września 2019 roku.

Dane w niniejszym śródrocznym 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 śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie podlega przeglądowi przez niezależnego biegłego rewidenta. Ostatnie sprawozdanie finansowe, które podlegało badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta to półroczne sprawozdanie finansowe za I półrocze 2019 rok.

III. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

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

Zarząd Spółki stoi na stanowisku, że nie istnieją istotne niepewności dotyczące kontynuacji działalności Spółki w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

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 założenia związane z nimi podlegają weryfikacji. Zmiana szacunków księgowych jest ujęta w okresie, w którym dokonano zmiany szacunku lub w okresach bieżącym i przyszłych, jeżeli dokonana zmiana szacunku dotyczy zarówno okresu bieżącego, jak i okresów przyszłych. Oceny dokonywane przez Zarząd przy zastosowaniu MSR 34, które mają istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, a także szacunki, obciążone znaczącym ryzykiem zmian w przyszłych latach zostały przedstawione w śródrocznym sprawozdaniu finansowym.

a) Profesjonalny osąd

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

Klasyfikacja umów leasingowych

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

b) Niepewność szacunków

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

Utrata wartości aktywów

Na dzień 30.09.2019 nie stwierdzono przesłanek utraty wartości aktywów.

PRIMA MODA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 30.09.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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 rezerw na świadczenia emerytalno-rentowe w związku z niską wartością szacunków.

Składnik aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego

W ramach procesu sporządzania sprawozdania finansowego, Spółka szacuje wartość rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego między innymi na bazie oczekiwanych przyszłych obciążeń z tytułu podatku dochodowego. Ujmując aktywa i rezerwy na podatek dochodowy Spółka uwzględnia prognozy podatkowe, historyczne wartości obciążeń podatkowych, planowane dochody podatkowe Spółki oraz terminy realizacji poszczególnych różnic przejściowych. Ze względu na fakt, że powyższe szacunki mogą ulegać zmianom ze względu na czynniki zewnętrzne, Spółka może okresowo korygować wartość aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, co z kolei może wpływać na sytuację finansową Spółki oraz jej wyniki.

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. 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 1.01.2019 - 30.09.2019 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2019 roku	0	4 423	461	880	3 448	201	9 413
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
- zawartych umów leasingu				153			153
Zmniejszenia, z tytułu:	0	1 525	7	0	0	0	1 532
- likwidacji		1 525	7				1 532
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.09.2019 roku	0	2 898	454	1 033	3 448	201	8 034
Umorzenie na dzień 01.01.2019 roku		3 948	433	545	2 607	0	7 533
Zwiększenia, z tytułu:	0	130	7	148	230	0	515
- amortyzacji		130	7	148	230	0	515
Zmniejszenia, z tytułu:	0	1 524	7	0	0	0	1 531
- likwidacji		1 524	7	0	0	0	1 531
Umorzenie na dzień 30.09.2019 roku		2 554	433	693	2 837	0	6 517
Odpisy aktualizujące na 01.01.2019 roku	0	0	0	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące na 30.09.2019 roku	0	0	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2019 roku	0	344	21	340	611	201	1 517

PRIMA MODA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 30.09.2019 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 – 30.09.2019 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 01.01.2019 roku	0	0	0	0	0	0	0
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 30.09.2019 roku	0	0	0	0	0	0	0
Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 01.01.2019 roku	0	0	0	0	65	0	65
Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości ujętych w rachunku zysków i strat w ciągu okresów(-)					-65		-65
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 30.09.2019 roku	0	0	0	0	0	0	0

Kwoty zobowiązań poczynionych na rzecz dokonanych zakupów rzeczowych aktywów trwałych

Tytuł zobowiązania	30.09.2019	30.09.2018
Zobowiązania z tyt. zakupu maszyn i urządzeń	0	0
Zobowiązania z tyt. zakupu pozostałych środków trwałych	0	0
Suma	0	0

2. Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) oraz odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości – za okres 01.01.2019-30.09.2019 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 01.01.2019 roku		9 942		174			244	10 360
Zwiększenia, z tytułu:								
- nabycia								
Zmniejszenia, z tytułu:								
- zbycia								
- likwidacji								
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.09.2019 roku		9 942		174			244	10 360
Umorzenie na dzień 01.01.2019 roku				161				161
Zwiększenia, z tytułu:				4				4
- amortyzacji				4				4
Zmniejszenia, z tytułu:								
- likwidacji								
- sprzedaży								
Umorzenie na dzień 30.09.2019 roku				165				165
Odpisy aktualizujące na 01.01.2019							240	240
Odpisy aktualizujące na 30.09.2019 roku							240	240
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2019 roku		9 942		9			4	9 955

¹ Wytworzone we własnym zakresie.

² Zakupione/powstałe w wyniku połączenia jednostek gospodarczych.

PRIMA MODA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 30.09.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Kwoty zobowiązań poczynionych na rzecz dokonanych zakupów wartości niematerialnych

Tytuł zobowiązania	30.09.2019	30.09.2018
Zobowiązania z tyt. prac nad systemem ERP	89	89
Suma	89	89

3. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych na dzień 30.09.2019 r.

PRIMA MODA S. A. jest jednostką samodzielną, nie będącą jednostką żadnej grupy kapitałowej. PRIMA MODA S. A. na dzień 30.09.2019 nie jest spółką dominującą dla innego podmiotu oraz nie jest spółką zależną od innej spółki dominującej. PRIMA MODA S.A. nie jest też stowarzyszona z żadną inną spółką.

4. Aktywa użytkowane na podstawie umów leasingu (wg grup rodzajowych) – za okres 1.01.2019 - 30.09.2019 r.

Wyszczególnienie	Lokale użytkowane na podstawie umów najmu	Środki transportu	Razem
	Wykazane w pozycji Aktywa z tytułu prawa użytkowania	Wykazane w Rzeczowych aktywach trwałych	
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2019 roku	0	0	0
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0
- zawartych umów leasingu		153	153
- zastosowanie MSSF 16	8 169	0	8 169
Zmniejszenia	0	0	0
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.09.2019 roku	8 169	153	8 322
Umorzenie na dzień 01.01.2019 roku	0	0	0
Zwiększenia, z tytułu:	2 442	25	2 467
- amortyzacji	2 442	25	2 467
Zmniejszenia	0	0	0
Umorzenie na dzień 30.09.2019 roku	2 442	25	2 467
Odpisy aktualizujące na 01.01.2019 roku	0	0	0
Odpisy aktualizujące na 30.09.2019 roku	0	0	0
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2019 roku	5 727	128	5 855

5. Zapasy

Wyszczególnienie	30.09.2019	30.09.2018
Towary	7 786	11 492
Zapasy towarów brutto	7 786	11 492
Odpis aktualizujący stan zapasów	50	50
Zapasy netto	7 736	11 442

PRIMA MODA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 30.09.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

6. Należności

Wyszczególnienie	30.09.2019	30.09.2018
Należności krótkoterminowe	2 400	1 863
- od jednostek pozostałych	2 275	1 554
- od jednostek powiązanych	125	309
Odpisy aktualizujące (wartość dodatnia)	94	0
Należności krótkoterminowe brutto	2 306	1 863

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności

Wyszczególnienie	Należności handlowe	Pozostałe należności
Jednostki pozostałe		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 01.01.2019 r.	0	0
Zwiększenia, w tym:	94	0
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane	94	0
- dowiązanie odpisów w związku z umorzeniem układu		
Zmniejszenia, w tym:	0	0
- wykorzystanie odpisów aktualizujących		
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności		
- zakończenie postępowań		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 30.09.2019 r.	94	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności jednostek powiązanych i pozostałych na 30.09.2019 r.	94	0

7. Odroczonego podatek dochodowy

UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO	31.12.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	30.09.2019
Odpis aktualizujący wartość środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	240	0	0	240
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	250	0	156	94
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	32	0	0	32
Rezerwy na usługi księgowe i badanie bilansu	28	0	28	0
Odsetki naliczone od pożyczki	193	53	0	246
Różnica pomiędzy amortyzacją bilansową i podatkową	190	0	46	144
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	239	375	0	614
Odpisy aktualizujące wartość towarów	50	0	0	50
Rezerwa na koszty	523	15	419	119
Suma ujemnych różnic przejściowych	1 745	443	649	1 539
Stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	332	84	123	293

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

DODATNIE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA REZERWY Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO	31.12.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	30.09.2019
Przyspieszona amortyzacja podatkowa	553		89	464

PRIMA MODA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 30.09.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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		58	25
Odsetki naliczone od pożyczki	565	1		566
Suma dodatnich różnic przejściowych	1 201	1	147	1 055
Stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu	228	0	28	200

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

	30.09.2019	30.09.2018
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	293	375
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	256	234
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana		
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	37	141

8. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

	30.09.2019	30.09.2018
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe		
Rezerwy na nagrody jubileuszowe		
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	94	315
Rezerwy na pozostałe świadczenia		
Razem, w tym:	94	315
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	94	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
Stan na 01.01.2019	0	0	250	0
Utworzenie rezerwy				
Koszty wypłaconych świadczeń			156	
Rozwiązanie rezerwy				
Stan na 30.09.2019, w tym:	0	0	94	0
- długoterminowe				
- krótkoterminowe	0	0	94	0

9. Pozostałe rezerwy

Wyszczególnienie	30.09.2019	30.09.2018
Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz zwroty	32	32
Rezerwa na badanie bilansu i usługi księgowo	0	0
Rezerwa na kary umowne		
Rezerwa na reklamacje		

PRIMA MODA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 30.09.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Rezerwy pozostałe	25	145
Razem, w tym:	57	177
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	57	177

Zmiana stanu rezerw

Wyszczególnienie	Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz zwroty	Rezerwa na badanie bilansu i usługi księgowo	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na 01.01.2019	32	28	212	272
Utworzone w ciągu roku obrotowego			15	15
Wykorzystane		14	37	51
Rozwiązane		14	165	179
Korekta z tytułu różnic kursowych				
Korekta stopy dyskontowej				
Stan na 30.09.2019, w tym:	32	0	25	57
- długoterminowe				
- krótkoterminowe	32	0	25	57

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.

IX. SEGMENTY OPERACYJNE

Spółka nie wyodrębniała, jak dotąd, segmentów geograficznych lub branżowych z uwagi na fakt, iż działalność prowadzona jest na terytorium Polski oraz Unii Europejskiej oraz jest pod względem branżowym jednorodna. Spółka nie rozróżnia obszarów o odmiennym środowisku ekonomicznym, stosując jednolitą politykę cenową. 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 i inwestycji nie mają wpływu różnice pomiędzy sprzedawanymi towarami w poszczególnych jednostkach spółki (salonach sprzedaży czy sklepie internetowym).

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

1. Emisja dłużnych papierów wartościowych

W roku 2019 r. Spółka nie dokonała żadnych nowych emisji dłużnych papierów wartościowych, ani nie posiadała emisji dłużnych papierów wartościowych.

2. Emisja kapitałowych papierów wartościowych

W 2019 Spółka nie dokonywała emisji kapitałowych papierów wartościowych.

Zmiana stanu kapitału zakładowego

W 2019 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.

XI. WYPŁACONA (LUB ZADEKLAROWANA) DYWIDENDA

W 2019 roku Spółka nie dokonywała ani nie deklarowała wypłaty dywidendy.

XII. 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 30.09.2019 nie jest spółką dominującą dla innego podmiotu oraz nie jest spółką zależną od innej spółki dominującej.

Podmiot o znaczącym wpływie na Spółkę

Na dzień 30 września 2019 roku spółka nie pozostawała w związku mającym charakter znaczącego wpływu na PRIMA MODA S.A.

Jednostka stowarzyszona

Na dzień 30 września 2019 roku PRIMA MODA S.A. nie była stowarzyszona z żadną inną spółką.

Wspólne przedsięwzięcie, w którym Spółka jest wspólnikiem

Na dzień 30 września 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 Plesiak 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 posiada umowę o pracę ze Spółką. Wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę za okres 01.01.2019-30.09.2019 r. wynosi 17 tys. PLN. Wysokość zaliczek udzielonych osobie powiązanej, na czynności związane z realizacją obowiązków pracowniczych wynosi 213 tys. zł na dzień 30.09.2019 r. Wartość należności, która może być postawiona przez Spółkę w stan natychmiastowej wykonalności, z tytułu papieru wartościowego dłużnego oprocentowanego na warunkach rynkowych i zgodnych z powszechnie obowiązującymi przepisami prawa wynosi 450 tys. PLN na dzień 30.09.2019 r. Spółka posiada zobowiązanie względem podmiotu powiązanego z tytułu umowy pożyczki wraz z odsetkami na kwotę 1.246 tys. PLN.

Wynagrodzenie z tytułu umów o pracę oraz umów cywilno-prawnych od 01.01.2019 r. do 30.09.2019 r. wynosi łącznie 149 tys. PLN z pozostałymi podmiotami powiązany, tj. bliskimi członkami rodziny z osobą zarządzającą.

Pożyczka udzielona członkowi Zarządu

W poprzednich latach obrotowych Spółka udzieliła pożyczki Panu Dariuszowi Plesiak, który w roku 2016 spłacił ją w wysokości 1.000.000,00 zł Na dzień 30.09.2019 roku Spółka posiadała należność z tytułu pożyczki wraz z odsetkami należnymi w łącznej kwocie 667 tys. zł.

Inne transakcje z udziałem członków Zarządu i Radzie Nadzorczej

W trzech kwartałach 2019 r. i latach ubiegłych były udzielane członkom Zarządu zaliczki w związku z wykonywaną przez nich pracą na rzecz Spółki, których wysokość na dzień 30 września 2019 r. wynosi 180 tys. zł. Wartość należności, która może być postawiona przez Spółkę w stan natychmiastowej wykonalności, z tytułu papieru wartościowego dłużnego, oprocentowanego na warunkach rynkowych i zgodnych z powszechnie obowiązującymi przepisami prawa wynosi 3 335 tys. PLN na dzień 30 września 2019 roku.

Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu śródrocznego 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.

XIII. 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

W poprzednich latach obrotowych Spółka udzieliła pożyczki Pana Dariuszowi Plesiak, który w roku 2016 spłacił ją w wysokości 1.000.000,00 zł Na dzień 30.09.2019 roku Spółka posiadała należność z tytułu pożyczki wraz z odsetkami należnymi w łącznej kwocie 667 tys. zł.

XIV. 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 30.09.2019 jak również w roku 2018 nie posiadała żadnych zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń.

Zabezpieczenia na majątku Spółki

Na dzień 30.09.2019 Spółka posiada zabezpieczenia na majątku w formie zastawu rejestrowego towarów oraz znaku towarowego. Zastawy stanowią zabezpieczenia bieżących umów finansowania.

XV. INSTRUMENTY FINANSOWE – INFORMACJE NA TEMAT WARTOŚCI GODZIWEJ

TYTUŁ	POZYCJA BILANSOWA	KATEGORIA INSTRUMENTU FINANSOWEGO	30.09.2019		30.09.2018	
			wartość bilansowa	wartość godziwa	wartość bilansowa	wartość godziwa
Należności handlowe	Należności handlowe	ASCN	241	241	107	107
Pożyczki udzielone wraz z odsetkami	Pozostałe aktywa finansowe krótkoterminowe	ASCN	667	667	665	665
Papiery wartościowe dłużne otrzymane	Pozostałe aktywa finansowe krótkoterminowe	ASCN	3 737	3 737	3 737	3 737
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	AWG	1 002	1 002	1 173	1 173
Zobowiązania handlowe	Zobowiązania handlowe	ZSCN	7 133	7 133	6 966	6 966
Zobowiązania leasingowe	Zobowiązania leasingowe	ZSCN	6 447	6 447	252	252
Kredyty	Kredyty i pożyczki	ZSCN	7 501	7 501	6 932	6 932
Pożyczki	Kredyty i pożyczki	ZSCN	1 246	1 246	1 194	1 194

ASCN-Aktywa wycenione w skorygowanej cenie nabycia

ZSCN-Zobowiązania wycenione w skorygowanej cenie nabycia

AWG-Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

XVI. ZMIANY W STRUKTURZE JEDNOSTKI GOSPODARCZEJ DOKONANE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

Na dzień 30 września 2019 r. i w roku 2018 nie wystąpiły zmiany w strukturze jednostki gospodarczej.

XVII. ROZLICZENIA Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH

Spółka nie jest zaangażowana w żadne istotne sprawy toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności emitenta.

XVIII. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Po dniu bilansowym, do dnia zatwierdzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia do 30 września 2019 roku, nie miały miejsca wydarzenia, inne niż opisane w niniejszym jednostkowym sprawozdaniu finansowym.

Wrocław, dnia 25 listopada 2019 r.

Podpis Prezesa 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 III kwartale 2019 roku Spółka wypracowała następujące wyniki finansowe:

Przychody ze sprzedaży: 5 586 tys zł

Koszty własne sprzedaży wyniosły 3 051 tys zł, Koszty Ogólnego Zarządu 287 tys zł.

Wynik operacyjny EBIT wyniósł 297 tys zł

Wynik EBITDA, liczony jako suma zysku z działalności operacyjnej (II) poziom i amortyzacji, wyniósł 1 138 tys zł

Na wyniki finansowe III kwartału 2019 r. szczególny wpływ miały warunki atmosferyczne, niestandardowe jak na początek sezonu jesienno-zimowego oraz idące za tym zmienione potrzeby konsumentów. Wypracowane wyniki wskazują jednak na konsekwentne realizowanie wdrożonej polityki zarządzania kosztami i podążania za zmieniającymi się zwyczajami konsumentów.

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 śródroczne 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.

Po 30 września 2019 r. nastąpiła rejestracja zmiany siedziby Spółki, która aktualnie mieści się we Wrocławiu.

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 powiązаныmi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe.

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

Wskazanie postępowań toczących się wobec PRIMA MODA S.A.

Spółka nie jest zaangażowana w żadne istotne postępowania toczące się przed sądami, organami właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organami administracji publicznej, dotyczącymi zobowiązań oraz wiarytelności 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 30 września 2019 roku nie wystąpiły zdarzenia mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta.

PRIMA MODA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 30.09.2019 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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

Na dzień 30 września 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:

- o ogólna sytuacja na rynku handlu detalicznego oraz wysokość kursów podstawowych walut
- o dalszy rozwój sieci sprzedaży, dostosowany do możliwości inwestycyjnych spółki i aktualnych tendencji na rynku, ze szczególnym uwzględnieniem nowych modeli sprzedaży
- o rozwój wielokanałowego modelu sprzedaży
- o rozwój systemu logistycznego oraz inwestycja w systemy informatyczne
- o utrzymanie wysokiego poziomu sprzedaży w salonach
- o działania marketingowe koncentrujące się na wzmocnieniu rozpoznawalności marki
- o dostosowanie mechanizmów sprzedaży do zmienionych zachowań konsumenckich, wywołanych również znacznymi zmianami pogodowymi

Wrocław, dnia 25 listopada 2019 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie: