

PRIMAMODA

RAPORT PÓŁROCZNY
PRIMA MODA S.A.
ZA OKRES 01.01.2018 – 30.06.2018

Spis treści

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

A. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim, Zarząd Spółki oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Spółkę zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy.

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

Niniejsze półroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz w zakresie wymaganym przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 r., poz. 757). Sprawozdanie to obejmuje okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2018 roku.

Zarząd oświadcza, że podmiot uprawniony do przeglądu sprawozdań finansowych, dokonujący przeglądu półrocznego skróconego sprawozdania finansowego został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten i biegli rewidenci, dokonujący tego przeglądu, spełniali warunki do wydania bezstronnego i niezależnego raportu z przeglądu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Zgodnie z przyjętymi przez Zarząd zasadami ładu korporacyjnego, biegły rewident został wybrany przez Radę Nadzorczą Prima Moda S.A. uchwałą nr 2/07/2018 z dnia 20.07.2018 roku w sprawie wyboru biegłego rewidenta. Rada Nadzorcza dokonała powyższego wyboru, mając na uwadze zagwarantowanie pełnej niezależności i obiektywizmu samego wyboru, jak i realizacji zadań przez biegłego rewidenta.

PRIMA MODA S.A.
PÓŁROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 30.06.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

B. WYBRANE DANE FINANSOWE

dane w tys. zł

Wyszczególnienie	01.01.2018 - 30.06.2018		01.01.2017 - 30.06.2017	
	PLN	EUR	PLN	EUR
ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RACHUNEK ZYSKÓW LUB STRAT				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	15 081	3 557	17 339	4 082
Koszt własny sprzedaży	5 526	1 303	6 631	1 561
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 593	376	970	228
Zysk (strata) brutto	1 058	250	750	177
Zysk (strata) netto	1 093	258	840	198
Liczba udziałów/akcji w sztukach	3 200	3 200	3 200	3 200
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	0,34	0,08	0,26	0,06

	30.06.2018		31.12.2017	
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ				
Aktywa trwałe	13 226	3 032	13 581	2 256
Aktywa obrotowe	13 714	3 144	14 022	3 362
Kapitał własny	11 313	2 594	10 220	2 450
Zobowiązania długoterminowe	440	101	491	118
Zobowiązania krótkoterminowe	15 187	3 482	16 892	4 050
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	3,54	0,81	3,19	0,76

		01.01.2018 - 30.06.2018		01.01.2017 - 30.06.2017	
ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH					
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		16	4	-2 139	-504
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		-8	-2	-102	-24
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		-426	-100	-1 163	-274
WYNIK OPERACYJNY					
EBIT		1 593	376	970	228
EBITDA*		1 2 013	475	1 430	333

*EBITDA liczona jako suma wartości działalności operacyjnej (II poziom) i amortyzacji

Kurs EUR/PLN	30.06.2018	30.06.2017	31.12.2017
- dla danych bilansowych	4,3616	4,2265	4,1709
- dla danych rachunku zysków i strat	4,2395	4,2474	4,2447

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

C. PÓŁROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2018 R. DO 30 CZERWCA 2018 R.

INFORMACJE OGÓLNE

I. DANE JEDNOSTKI:

Nazwa:	PRIMA MODA
Forma prawna:	SPÓŁKA AKCYJNA
Siedziba:	UL. KRUCZA 6/14, 00-537 WARSZAWA
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 M. ST. WARSZAWY W WARSZAWIE XII WYDZIAŁ GOSPODARCZT KRS POD NUMEREM 0000271081
Numer statystyczny REGON:	932270815

II. CZAS TRWANIA JEDNOSTKI:

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

III. OKRESY PREZENTOWANE

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2018 roku do 30 czerwca 2018 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2017 roku dla skróconego sprawozdania z sytuacji finansowej, za okres od 1 stycznia 2017 roku do 30 czerwca 2017 roku dla skróconego śródrocznego rachunku zysków lub strat oraz skróconego śródrocznego sprawozdania z całkowitych dochodów, skróconego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz skróconego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

IV. SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI WEDŁUG STANU NA DZIEŃ 30.06.2018 R.:

Zarząd:

PLESIAK DARIUSZ - PREZES ZARZĄDU

Zmiany w składzie Zarządu Spółki:

W okresie do 30 czerwca 2018 roku nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu.

Rada Nadzorcza:

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

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:

W okresie do 30 czerwca 2018 roku nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej. Uchwałami, podjętymi przez Walne Zgromadzenia Wspólników w dniu 29 czerwca 2018 r. z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej został odwołany Pan Bartosz Plesiak, a do pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej powołany został Pan Jacek Olszański.

V. Biegli rewidenci

Polska Grupa Audytorska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.
Ul. Jana III Sobieskiego 104 lok. 49
00-764 Warszawa

PRIMA MODA S.A.
PÓŁROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 30.06.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

VI. ZNACZĄCY AKCJONARIUSZE:

Według stanu na dzień 30.06.2018 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.

Rachunek zysków lub strat

W pierwszym półroczu 2018 r. Spółka wypracowała zysk netto w wysokości 1 093 tys. zł, EBITDA Spółki wyniosła 2 013 tys. zł, a EBIT 1 593 tys. zł. Spółka liczy EBITDA jako sumę wartości działalności operacyjnej (II poziom) i amortyzacji

Przychody ze sprzedaży wyniosły 15 081 tys. zł., przy zreorganizowanej ilości powierzchni handlowej, z jednocześnie odczuwalnym trendem wzrostowym udziału sprzedaży e-commerce.

Wypracowane wyniki świadczą o konsekwentnym realizowaniu wskazywanych przez Zarząd na koniec 2017 r. założeń oraz trafności podjętych decyzji biznesowych i operacyjnych. Wyniki Spółki, lepsze niż w porównywalnym okresie 2017 r., wskazują na umocnienie przyjętego i kontynuowanego od kilku kwartałów trendu oraz przygotowaniu Spółki pod dalszy rozwój.

Śródroczny Skrócony rachunek zysków lub strat dla II kwartału 2018 i II kwartału 2017 r.

	II Kwartał (rok bieżący) za okres 01.04-30.06.2018	II Kwartał (rok poprzedni) za okres 01.04-30.06.2017
Przychody ze sprzedaży	9 152	10 123
Przychody ze sprzedaży produktów		
Przychody ze sprzedaży usług		
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	9 152	10 123
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	2 832	3 503
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług		
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 832	3 503
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	6 320	6 620
Koszty sprzedaży	4 127	4 668
Koszty ogólnego zarządu	442	468
Zysk (strata) na działalności operacyjnej I poziom	1 751	1 484
Pozostałe przychody operacyjne	423	9
Pozostałe koszty operacyjne	92	32
Zysk (strata) na działalności operacyjnej II poziom	2 082	1 461
Przychody finansowe		19
w tym: Dodatnie różnice kursowe		19
Koszty finansowe	502	387
w tym: Ujemne różnice kursowe	104	
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 580	1 093
Podatek dochodowy	1	-90
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	1 579	1 183
Zysk (strata) z działalności zaniechanej		
Zysk (strata) netto	1 579	1 183

PÓŁROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE PRIMA MODA S.A.

Półroczny skrócony rachunek zysków lub strat

	I Półrocze (rok bieżący) za okres 01.01-30.06.2018	I Półrocze (rok poprzedni) za okres 01.01-30.06.2017
Przychody ze sprzedaży	15 081	17 339
Przychody ze sprzedaży produktów		
Przychody ze sprzedaży usług		
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	15 081	17 339
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	5 526	6 631
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług		
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 526	6 631
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	9 555	10 708
Koszty sprzedaży	7 937	8 837
Koszty ogólnego zarządu	833	865
Pozostałe przychody operacyjne	914	20
Pozostałe koszty operacyjne	106	56
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 593	970
Przychody finansowe	3	199
w tym: Dodatnie różnice kursowe		197
Koszty finansowe	538	419
w tym: Ujemne różnice kursowe	119	
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 058	750
Podatek dochodowy	-35	-90
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	1 093	840
Zysk (strata) z działalności zaniechanej		
Zysk (strata) netto	1 093	840
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą	0,34	0,26
Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą	0,34	0,26

Warszawa, dnia 08 sierpnia 2018 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Śródroczne skrócone Sprawozdanie z całkowitych dochodów

	za okres 01.04.2018 - 30.06.2018	za okres 01.01.2018 - 30.06.2018	za okres 01.04.2017 - 30.06.2017	za okres 01.01.2017 - 30.06.2017
Zysk (strata) netto	1 579	1 093	1 183	840
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	1 579	1 093	1 183	840

Warszawa, dnia 08 sierpnia 2018 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

PRIMA MODA S.A.
PÓŁROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 30.06.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Śródroczne Skrócone Sprawozdanie z sytuacji finansowej

	stan na 30.06.2018 r.	stan na 31.12.2017 r.
Aktywa trwałe	13 226	13 581
Rzeczowe aktywa trwałe	2 190	2 651
Wartości niematerialne	9 964	9 970
Nieruchomości inwestycyjne		
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych		
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		
Pozostałe aktywa finansowe		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	335	314
Pozostałe aktywa trwałe	737	646
Aktywa obrotowe	13 714	14 022
Zapasy	10 083	10 584
Należności handlowe		
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		
Pozostałe należności	2 059	1 544
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		
Pozostałe aktywa finansowe	664	663
Rozliczenia międzyokresowe	283	187
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	625	1 043
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		
AKTYWA RAZEM	26 940	27 603

Warszawa, dnia 08 sierpnia 2018 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

PRIMA MODA S.A.
PÓŁROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 30.06.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

PASYWA	stan na 30.06.2018 r.	stan na 31.12.2017 r.
Kapitał własny	11 313	10 220
Kapitał zakładowy	1 600	1 600
Kapitał zapasowy i zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	8 620	7 143
Akcje własne		
Pozostałe kapitały		
Niepodzielony wynik finansowy	0	
Wynik finansowy bieżącego okresu	1 093	1 477
Zobowiązanie długoterminowe	440	491
Kredyty i pożyczki		
Pozostałe zobowiązania finansowe oraz obligacje	196	230
Inne zobowiązania długoterminowe		
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	237	252
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	7	9
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
Pozostałe rezerwy		
Zobowiązania krótkoterminowe	15 187	16 892
Kredyty i pożyczki	5 110	5 025
Pozostałe zobowiązania finansowe	106	124
Zobowiązania handlowe	7 118	8 972
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		
Pozostałe zobowiązania (w tym z tyt. podatków i wynagrodzeń)	2 253	2 111
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	123	155
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	315	344
Pozostałe rezerwy	162	160
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży		
PASYWA RAZEM	26 940	27 603

Warszawa, dnia 08 sierpnia 2018 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE PRIMA MODA S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Śródroczne Skrócone Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Akcje własne	Zyska / Strata z lat ubiegłych	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na dzień 01.01.2018	1 600	7 143	0		1 477	0	10 220
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							0
Korekty z tyt. błędów podstawowych							0
Kapitał własny po korektach	1 600	7 143	0		1 477	0	10 220
Emisja akcji							0
Koszty emisji akcji							0
Płatność w formie akcji własnych							0
Podział zysku netto		+1477			-1477		0
Wypłata dywidendy							0
Suma dochodów całkowitych						1 093	1 093
Kapitał własny na dzień 30.06.2018 r.	1 600	8620	0		0	1 093	11 313
Kapitał własny na dzień 01.01.2017 r.	1 600	2 491	0	-4 280	8 931	0	8 742
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							0
Korekty z tyt. błędów podstawowych							0
Kapitał własny po korektach	1 600	2 491	0	-4 280	8 931	0	8 742
Emisja akcji							0
Koszty emisji akcji							0
Płatność w formie akcji własnych							0
Podział zysku netto		4 651		+4 280	-8 931		0
Wypłata dywidendy							0
Suma dochodów całkowitych						840	840
Kapitał własny na dzień 30.06.2017 r.	1 600	7 143	0	0	0	840	9 583

Warszawa, dnia 08 sierpnia 2018 r

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Śródroczne Skrócone Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	I. Półrocze (rok bieżący) okres od 01.01.2018 r. do 30.06.2018 r.	I. Półrocze (rok poprzedni) okres od 01.01.2017 r. do 30.06.2017 r.
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	1 058	750
Korekty razem:	-1 042	-2 889
Amortyzacja	420	460
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	404	417
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	54	
Zmiana stanu rezerw	-59	5
Zmiana stanu zapasów	501	156
Zmiana stanu należności	-515	-612
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 712	-3 222
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-188	0
Inne korekty	53	-93
Gotówka z działalności operacyjnej	16	-2 139
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony		
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	16	-2 139
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy		0
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
Zbycie inwestycji w nieruchomości		
Zbycie aktywów finansowych		
Inne wpływy inwestycyjne		
Splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
Wydatki	8	102
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8	102
Nabycie inwestycji w nieruchomości		
Wydatki na aktywa finansowe		
Udzielone pożyczki krótkoterminowe		
Inne wydatki inwestycyjne		
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-8	-102
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	2	0
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
Kredyty i pożyczki		
Emisja dłużnych papierów wartościowych		
Inne wpływy finansowe	2	
Wydatki	426	1 163
Nabycie udziałów (akcji) własnych		
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
Splaty kredytów i pożyczek		701

PRIMA MODA S.A.
PÓŁROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 30.06.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Wykup dłużnych papierów wartościowych		
Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	52	80
Odsetki	374	382
Inne wydatki finansowe		
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-426	-1 163
D. Przepływy pieniężne netto razem	-418	-3 404
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-418	-3 404
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 043	3 835
G. Środki pieniężne na koniec okresu	625	431

Warszawa, dnia 08 sierpnia 2018 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. 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 jednostka stosuje takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok 2017 oraz śródrocznego skróconego sprawozdania za pierwszy kwartał 2018 r. z wyjątkiem zmian do standardów i nowych standardów i interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku. W 2018 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 2017r.:

- **Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe”** zatwierdzone w UE w dniu 22 listopada 2016 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie) – opis dotyczący MSSF 9 przedstawiono poniżej.

Standard MSSF 9 „Instrumenty finansowe” został opublikowany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości w dniu 24.07.2014 r., a zatwierdzony Rozporządzeniem Komisji Europejskiej nr 2016/2067/EU z 22.11.2016 r. do stosowania w krajach członkowskich Unii Europejskiej. Standard ma obligatoryjne zastosowanie do sprawozdań finansowych sporządzonych za okresy obrotowe rozpoczynające się w dniu oraz po 1.01.2018 r. za wyjątkiem zakładów ubezpieczeń, które mogą zastosować standard począwszy od 1.01.2021 r. MSSF 9 zastępuje MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” dając jednak podmiotom sprawozdawczym możliwość pozostania przy przepisach dotyczących rachunkowości zabezpieczeń wynikających z MSR 39.

MSSF 9 wprowadza zmiany wpływające na następujące obszary stosowanych zasad rachunkowych dotyczących instrumentów finansowych:

- 1) klasyfikacja i wycena instrumentów finansowych,
- 2) utrata wartości instrumentów finansowych,
- 3) rachunkowość zabezpieczeń.

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

- **Zmiany do MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”** oraz zmiany do MSSF 15 „Data wejścia w życie MSSF 15” – zatwierdzone w UE w dniu 22 września 2016 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie).

MSSF 15 wprowadza nowe zasady ujmowania przychodów zastępując dotychczasowe wytyczne wynikające z MSR 18.

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.

- **Zmiany do MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”** – Wyjaśnienia do MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” – zatwierdzone w UE w dniu 31 października 2017 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie).

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).

MSSF 16 wprowadza nowe zasady ujmowania leasingu przede wszystkim poprzez wyeliminowanie stosowanego do tej pory podziału na leasing operacyjny i finansowy. Zgodnie z nowym standardem, w przypadku praktycznie każdej umowy spełniającej definicję leasingu, za wyjątkiem umów krótszych niż 12 miesięcy oraz dotyczących aktywów o niskiej wartości, leasingobiorca będzie zobowiązany do ujęcia w bilansie „prawa do użytkowania aktywa” oraz zobowiązania do zapłaty opłat leasingowych. Ponadto, leasingobiorca w swoim rachunku zysków i strat będzie zobowiązany do ujęcia kosztów amortyzacji aktywa będącego przedmiotem leasingu w sposób oddzielny od kosztów odsetek z tytułu ww. zobowiązania leasingowego. W odniesieniu do leasingobiorcy przedmiotowy standard nie powinien mieć istotnego wpływu na dotychczas stosowane ujęcie księgowe, tj. leasingodawca w dalszym ciągu będzie ujmował oddzielnie dwa typy leasingu w zależności od charakteru umowy leasingowej.

W ocenie jednostki ww. zmiany MSSF 16 „Leasing” mają istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

W ramach działalności Spółka wynajmuje lokale, w których prowadzi sprzedaż własnych towarów. Zgodnie z zasadami wprowadzonymi przez MSSF 16 Spółka będzie musiała rozpoznać aktywa oraz zobowiązania z tytułu tego typu umów w sprawozdaniu z sytuacji finansowej. Po zastosowaniu MSSF 16 Spółka spodziewa się istotnego zwiększenia wartości aktywów i zobowiązań z tytułu leasingu. Ujęte aktywa i zobowiązania będą odmiennie rozliczane od rozliczenia leasingu operacyjnego. Obecnie opłaty z tytułu leasingu rozliczane są liniowo. Oczekuje się, że aktywa z tytułu najmu będą również rozliczane liniowo, natomiast zobowiązania będą rozliczane efektywną stopą procentową, co spowoduje zwiększenie obciążeń w okresie po zawarciu lub modyfikacji umowy najmu i zmniejszeniu się jej w czasie. Zarząd nie dokonał jeszcze szczegółowych wyliczeń na datę bilansową.

II. PODSTAWA SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres I półrocza zakończonego 30 czerwca 2018 roku zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa w formie skróconej oraz zgodnie z odpowiednimi Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej, zaakceptowanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) i Stały Komitet ds. Interpretacji (SKI), w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską i obowiązującym na dzień 30 czerwca 2018 roku

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.

Niniejsze półroczne sprawozdanie finansowe podlega przeglądowi przez niezależnego biegłego rewidenta. Ostatnie sprawozdanie finansowe, które podlegało badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta to roczne sprawozdanie finansowe za 2017 rok.

III. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Półroczne 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. Dane wskazują, że zwykle najlepszym sprzedażowo jest czwarty kwartał roku.

V. WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA PREZENTACJI

a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

b) Transakcje i salda

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

VI. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH

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

a) Profesjonalny osąd

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

Klasyfikacja umów leasingowych

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

b) Niepewność szacunków

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

Utrata wartości aktywów

Na dzień 30.06.2018 nie stwierdzono przesłanek utraty wartości aktywów.

Wycena rezerw

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

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

Spółka rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego.

Stawki amortyzacyjne

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

VII. OPIS POZYCJI 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

1. Zmiany rzeczowych aktywów trwałych (wg grup rodzajowych) oraz odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości – za okres 1.01.2018 - 30.06.2018 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2018 roku	0	5 107	468	895	3 635	189	10 294
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	4	0	4	0	8
- nabycia środków trwałych			4		4	0	8
- wytworzenia we własnym zakresie środków trwałych							0
- połączenia jednostek gospodarczych							0
- zawartych umów leasingu							0
- przeszacowania							0
- otrzymanie aportu							0
- inne							0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	657	21	0	191	0	869
- zbycia							0
- likwidacji		657	21		191		869
- sprzedaży spółki zależnej							0
- przeszacowania							0
- wniesienia aportu							0
- inne							0
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2018 roku	0	4 450	451	895	3 448	189	9 433
Umorzenie na dzień 01.01.2018 roku		4 247	427	431	2 473	0	7 578
Zwiększenia, z tytułu:	0	184	6	65	160	0	415
- amortyzacji		184	6	65	160		415
- przeszacowania							0
- inne							0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	604	21	0	190	0	815
- likwidacji		604	21		190		815
- sprzedaży							0
- przeszacowania							0
- inne							0
Umorzenie na dzień 30.06.2018 roku	0	3 827	412	496	2 443	0	7 178
Odpisy aktualizujące na 01.01.2018 roku					65		65
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
- utraty wartości							0
- inne							0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
- odwrócenie odpisów aktualizujących							0
- likwidacji lub sprzedaży							0
- inne							0
Odpisy aktualizujące na 30.06.2018 roku	0	0	0	0	65	0	65
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2018 roku	0	623	38	400	940	189	2 190

PRIMA MODA S.A.
PÓŁROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 30.06.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiany rzeczowych aktywów trwałych (wg grup rodzajowych) oraz odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości – za okres 1.01.2017 - 31.12.2017

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2017 roku	0	5 842	487	571	3 679	110	10 689
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	15	324	121	189	649
- nabycia środków trwałych			15	324	11	189	539
- wytworzenia we własnym zakresie środków trwałych							0
- połączenia jednostek gospodarczych							0
- zawartych umów leasingu							0
- przeszacowania							0
- otrzymanie aportu							0
- inne					110		110
Zmniejszenia, z tytułu:	0	735	34	0	165	110	1 044
- zbycia							0
- likwidacji		735	34		165		934
- sprzedaży spółki zależnej							0
- przeszacowania							0
- wniesienia aportu							0
- inne						110	110
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2017 roku	0	5 107	468	895	3 635	189	10 294
Umorzenie na dzień 01.01.2017 roku		4 362	428	322	2 342	0	7 454
Zwiększenia, z tytułu:	0	485	33	109	277	0	904
- amortyzacji		485	33	109	277		904
- przeszacowania							0
- inne							0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	600	34	0	146	0	780
- likwidacji		600	34		146		780
- sprzedaży							0
- przeszacowania							0
- inne							0
Umorzenie na dzień 31.12.2017 roku	0	4 247	427	431	2 473	0	7 578
Odpisy aktualizujące na 01.01.2017 roku					65		65
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
- utraty wartości							0
- inne							0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
- odwrócenie odpisów aktualizujących							0
- likwidacji lub sprzedaży							0
- inne							0
Odpisy aktualizujące na 31.12.2017 roku	0	0	0	0	65	0	65
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2017 roku	0	860	41	464	1 097	189	2 651

Spółka skorygowała prezentację inwestycji w obce środki trwałe. Obecnie Inwestycje w obce środki trwałe prezentowane są w grupie Budynki i budowle we wcześniejszych okresach prezentowane były w grupie Pozostałe środki trwałe. Zmiana prezentacyjna nie miała wpływu na pozycje rachunku zysków lub strat i sprawozdanie z sytuacji finansowej.

PRIMA MODA S.A.
PÓŁROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 30.06.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Poniższa tabela przedstawia zmiany prezentacyjne w tabeli Zmian rzeczowych aktywów trwałych na dzień 31.12.2017 (dane porównawcze).

Zmiana prezentacji inwestycji w obce środki trwałe

Wyszczególnienie	Budynki i budowle	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2017 roku, (było):	0	9 521	9 521
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2017 roku, (jest):	5 842	3 679	9 521
Zwiększenia, z tytułu (było):	0	121	121
Zwiększenia, z tytułu (jest):	0	121	121
- nabycia środków trwałych (było)		11	11
- nabycia środków trwałych (jest)		11	0
- inne (było)		110	110
- inne (jest)		110	110
Zmniejszenia, z tytułu (było):	0	900	900
Zmniejszenia, z tytułu (jest):	735	165	900
- likwidacji (było)		900	900
- likwidacji (jest)	735	165	900
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2017 roku (było)	0	8 742	8 742
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2017 roku (jest)	5 107	3 635	8 742
Umorzenie na dzień 01.01.2017 roku (było)	0	6 704	6 704
Umorzenie na dzień 01.01.2017 roku (jest)	4 362	2 342	6 704
Zwiększenia, z tytułu (było):	0	762	762
Zwiększenia, z tytułu (jest):	485	277	762
- amortyzacji (było)		762	762
- amortyzacji (jest)	485	277	762
Zmniejszenia, z tytułu (było):	0	746	746
Zmniejszenia, z tytułu (jest):	600	146	746
- likwidacji (było)		746	746
- likwidacji (jest)	600	146	746
Umorzenie na dzień 31.12.2017 roku (było)	0	6 720	6 720
Umorzenie na dzień 31.12.2017 roku (jest)	4 247	2 473	6 720
Odpisy aktualizujące na 01.01.2017 roku (było)		65	65
Odpisy aktualizujące na 01.01.2017 roku (jest)		65	65
Odpisy aktualizujące na 31.12.2017 roku (było)	0	65	65
Odpisy aktualizujące na 31.12.2017 roku (jest)		65	65
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2017 roku (było)	0	1 957	1 957
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2017 roku (jest)	860	1 097	1 957

PRIMA MODA S.A.
PÓŁROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 30.06.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01.2018 – 30.06.2018 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 01.01.2018 roku	0	0	0	0	65	0	65
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w ciągu okresu w rachunku zysków i strat							0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w ciągu okresu bezpośrednio w kapitale własnym							0
Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości ujętych w rachunku zysków i strat w ciągu okresu (-)							0
Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości odniesionych bezpośrednio na kapitał własny w ciągu okresu (-)							0
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji							0
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 30.06.2018 roku	0	0	0	0	65	0	65

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01.2017 – 31.12.2017 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 01.01.2017 roku	0	0	0	0	65	0	65
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w ciągu okresu w rachunku zysków i strat							0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w ciągu okresu bezpośrednio w kapitale własnym							0
Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości ujętych w rachunku zysków i strat w ciągu okresu (-)							0
Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości odniesionych bezpośrednio na kapitał własny w ciągu okresu (-)							0
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji							0
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2017 roku	0	0	0	0	65	0	65

Kwoty zobowiązań poczynionych na rzecz dokonanych zakupów rzeczowych aktywów trwałych

Tytuł zobowiązania	30.06.2018	31.12.2017
Zobowiązania z tyt. zakupu maszyn i urządzeń	0	0
Zobowiązania z tyt. zakupu pozostałych środków trwałych	0	0
Suma	0	0

PRIMA MODA S.A.
PÓŁROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 30.06.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

2. Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) oraz odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości – za okres 01.01.2018-30.06.2018 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 01.01.2018 roku	0	9 942	0	175	0	0	244	10 361
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0	0
- nabycia								0
- przeszacowania								0
- połączenia jednostek gospodarczych								0
- inne								0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0	0
- zbycia								0
- likwidacji								0
- przeszacowania								0
- inne								0
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2018 roku	0	9 942	0	175	0	0	244	10 361
Umorzenie na dzień 01.01.2018 roku	0	0	0	151	0	0	0	151
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	6	0	0	0	6
- amortyzacji				6				6
- przeszacowania								0
- inne								0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0	0
- likwidacji								0
- sprzedaży								0
- przeszacowania								0
- inne								0
Umorzenie na dzień 30.06.2018 roku	0	0	0	157	0	0	0	157
Odpisy aktualizujące na 01.01.2018							240	240
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0	0
- utraty wartości								0
- inne								0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0	0
- odwrócenie odpisów aktualizujących								0
- likwidacji lub sprzedaży								0
- inne								0
Odpisy aktualizujące na 30.06.2018 roku	0	0	0	0	0	0	240	240
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2018 roku	0	9 942	0	18	0	0	4	9 964

¹ Wytworzone we własnym zakresie,

² Zakupione/powstałe w wyniku połączenia jednostek gospodarczych

PRIMA MODA S.A.
PÓŁROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 30.06.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) oraz odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości – za okres 01.01.2017 - 31.12.2017 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 01.01.2017 roku	0	9 942	0	175	0	0	244	10 361
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0	0
- nabycia								0
- przeszacowania								0
- połączenia jednostek gospodarczych								0
- inne								0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0	0
- zbycia								0
- likwidacji								0
- przeszacowania								0
- inne								0
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2017 roku	0	9 942	0	175	0	0	244	10 361
Umorzenie na dzień 01.01.2017 roku	0	0	0	139	0	0	0	139
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	12	0	0	0	12
- amortyzacji				12				12
- przeszacowania								0
- inne								0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0	0
- likwidacji								0
- sprzedaży								0
- przeszacowania								0
- inne								0
Umorzenie na dzień 31.12.2017 roku	0	0	0	151	0	0	0	151
Odpisy aktualizujące na 01.01.2017							240	240
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0	0
- utraty wartości								0
- inne								0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0	0
- odwrócenie odpisów aktualizujących								0
- likwidacji lub sprzedaży								0
- inne								0
Odpisy aktualizujące na 31.12.2017 roku	0	0	0	0	0	0	240	240
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2017 roku	0	9 942	0	24	0	0	4	9 970

PRIMA MODA S.A.
PÓŁROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 30.06.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01.2018 – 30.06.2018 r.

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych ¹	Znaki towarowe ²	Patenty i licencje ²	Oprogramowanie komputerowe ²	Wartość firmy	Inne ²	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 01.01.2018 roku							240	240
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w ciągu okresu w rachunku zysków i strat								
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w ciągu okresu bezpośrednio w kapitale własnym								
Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości ujętych w rachunku zysków i strat w ciągu okresu (-)								
Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tyt. utraty wartości odniesionych bezpośrednio na kapitał własny w ciągu okresu (-)								
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji								
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 30.06.2018 roku							240	240

PRIMA MODA S.A.
PÓŁROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 30.06.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01.2017 – 31.12.2017 r.

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych ¹	Znaki towarowe ²	Patenty i licencje ²	Oprogramowanie komputerowe ²	Wartość firmy	Inne ²	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 01.01.2017 roku							240	240
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w ciągu okresu w rachunku zysków i strat								
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w ciągu okresu bezpośrednio w kapitale własnym								
Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości ujętych w rachunku zysków i strat w ciągu okresu (-)								
Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tyt. utraty wartości odniesionych bezpośrednio na kapitał własny w ciągu okresu (-)								
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji								
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2017 roku							240	240

Kwoty zobowiązań poczynionych na rzecz dokonanych zakupów wartości niematerialnych

Tytuł zobowiązania	30.06.2018	31.12.2017
Zobowiązania z tyt. prac nad systemem ERP	89	89
Suma	89	89

3. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych na dzień 30.06.2018 r.

PRIMA MODA S.A. jest jednostką samodzielną, nie będącą jednostką żadnej grupy kapitałowej. PRIMA MODA S.A. na dzień 30.06.2018 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. Zapasy

Wyszczególnienie	30.06.2018	31.12.2017
Materiały na potrzeby produkcji		
Pozostałe materiały		
Półprodukty i produkty w toku		
Produkty gotowe		
Towary	10 133	10 634
Zapasy brutto	10 133	10 634
Odpis aktualizujący stan zapasów	50	50
Zapasy netto	10 083	10 584

Zmiany stanu odpisów aktualizujących zapasy

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące półprodukty i produkty w toku	Odpisy aktualizujące produkty gotowe	Odpisy aktualizujące towary	Razem odpisy aktualizujące zapasy
Stan na dzień 01.01.2018 roku	0	0	0	50	50
Zwiększenia w tym:	0	0	0	0	0
- utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi					0
- przemieszczenia					0
- inne					0
Zmniejszenia w tym:	0	0	0	0	0
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi					0
- wykorzystanie odpisów					
- przemieszczenia					0
Stan na dzień 30.06.2018 roku	0	0	0	50	50

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące półprodukty i produkty w toku	Odpisy aktualizujące produkty gotowe	Odpisy aktualizujące towary	Razem odpisy aktualizujące zapasy
Stan na dzień 01.01.2017 roku	0	0	0	50	50
Zwiększenia w tym:	0	0	0	0	0
- utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi					0
- przemieszczenia					0
- inne					0
Zmniejszenia w tym:	0	0	0	0	0
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi					0
- wykorzystanie odpisów					
- przemieszczenia					0
Stan na dzień 31.12.2017 roku	0	0	0	50	50

5. Należności

Wyszczególnienie	30.06.2018	31.12.2017
Należności krótkoterminowe	2 059	1 544
- od jednostek powiązanych	779	670
- od pozostałych jednostek	1 280	874
Odpisy aktualizujące (wartość dodatnia)		
Należności krótkoterminowe brutto	2 059	1 544

PRIMA MODA S.A.
PÓŁROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 30.06.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności

	Należności handlowe	Pozostałe należności
Jednostki powiązane		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 01.01.2018 r.	0	0
Zwiększenia, w tym:	0	0
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne		
- dowiezanie 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 30.06.2018 r.	0	0
Jednostki pozostałe		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 01.01.2018 r.	0	0
Zwiększenia, w tym:	0	0
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne		
- dowiezanie 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 30.06.2018 r.	0	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności powiązanych i pozostałych na 30.06.2018 r.	0	0

	Należności handlowe	Pozostałe należności
Jednostki powiązane		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 01.01.2017 r.	0	0
Zwiększenia, w tym:	0	0
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne		
- dowiezanie 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 31.12.2017 r.	0	0
Jednostki pozostałe		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 01.01.2017 r.	0	0
Zwiększenia, w tym:	0	0
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne		
- dowiezanie 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 31.12.2017 r.	0	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności powiązanych i pozostałych na 31.12.2017 r.	0	0

6. Odroczoney podatek dochodowy

UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROCZONEGO	31.12.2017	zwiększenia	Zmniejszenia	30.06.2018
Odpis aktualizujący wartość środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	354			354
Rezerwa na reklamacje	0			0
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	344		29	315
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	32			32
Rezerwy na usługi księgowe i badanie bilansu	28		28	0
Odsetki naliczone od pożyczki	124	34		158
Różnica pomiędzy amortyzacją bilansową i podatkową	166	41		207
Zobowiązania przeterminowane zgodnie z art. 15b ustawy o podatku od towarów i usług	0			0
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	342		115	227
Odpisy aktualizujące wartość towarów	50			50
Rezerwa na koszty	215	207		422
Różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową zobowiązań walutowych	0			0
Suma ujemnych różnic przejściowych	1 655	282	172	1 765
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	314	54	33	335
Aktywa z tytułu odroczonego podatku z uwzględnieniem odpisu aktualizującego	314	54	33	335

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

DODATNIE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA REZERWY Z TYTUŁU PODATKU ODROCZONEGO	31.12.2017	zwiększenia	Zmniejszenia	30.06.2018
Przyspieszona amortyzacja podatkowa	668		60	608
Przeszacowanie nieruchomości inwestycyjnych do wartości godziwej	0			
Przeszacowanie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży do wartości godziwej	0			
Różnica między wartością bilansową ŚT w leasingu a zobowiązaniem leasingowym	94		17	77
Odsetki naliczone od pożyczki	563	1		564
Suma dodatknych różnic przejściowych	1 325	1	77	1 249
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu	252	0	15	237

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

	30.06.2018	31.12.2017
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	335	314
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	237	252
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana		
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	98	62

7. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

	30.06.2018	31.12.2017
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe		
Rezerwy na nagrody jubileuszowe		
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	315	344
Rezerwy na pozostałe świadczenia		
Razem, w tym:	315	344
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	315	344

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 01.01.2018	0	0	344	0
Utworzenie rezerwy				
Koszty wypłaconych świadczeń				
Rozwiązanie rezerwy			29	
Stan na 30.06.2018, w tym:	0	0	315	0
- długoterminowe				
- krótkoterminowe	0	0	315	0

	Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	Rezerwy na nagrody jubileuszowe	Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	Rezerwy na pozostałe świadczenia pracownicze
Stan na 01.01.2017	0	0	361	0
Utworzenie rezerwy				
Koszty wypłaconych świadczeń				
Rozwiązanie rezerwy			17	
Stan na 31.12.2017, w tym:	0	0	344	0
- długoterminowe				
- krótkoterminowe	0	0	344	0

8. Pozostałe rezerwy

Wyszczególnienie	30.06.2018	31.12.2017
Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz zwroty	32	32
Rezerwa na badanie bilansu i usługi księgowe		28
Rezerwa na kary umowne		
Rezerwa na reklamacje		
Rezerwy pozostałe	130	100
Razem, w tym:	162	160
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	162	160

Zmiana stanu rezerw

Wyszczególnienie	Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz zwroty	Rezerwa na badanie bilansu i usługi księgowe	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na 01.01.2018	32	28	100	160
Utworzone w ciągu roku obrotowego			30	30
Wykorzystane		28		28
Rozwiązane				
Korekta z tytułu różnic kursowych				
Korekta stopy dyskontowej				
Stan na 30.06.2018, w tym:	32	0	130	162
- długoterminowe				
- krótkoterminowe	32	0	132	162

Rezerwa na naprawy gwarancyjne oraz zwroty

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

Inne rezerwy

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

X. SEGMENTY OPERACYJNE

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

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

1. Emisja dłużnych papierów wartościowych

W 2016 Spółka wyemitowała dwuletnie obligacje Serii B o wartości nominalnej 4.000.000,00 PLN. W roku 2017 i 2018 Spółka nie dokonywała emisji dłużnych papierów wartościowych.

2. Emisja kapitałowych papierów wartościowych

W 2018 Spółka nie dokonywała emisji kapitałowych papierów wartościowych.

Zmiana stanu kapitału zakładowego

W 2018 roku w Spółce nie wystąpiły zmiany stanu kapitału zakładowego.

Wszystkie wyemitowane akcje posiadają łącznie wartość nominalną wynoszącą 1.600.000 PLN i zostały w pełni opłacone.

XII. WYPŁACONA (LUB ZADEKLAROWANA) DYWIDENDA

W 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. PRIMA MODA S.A. na dzień 30.06.2018 nie jest spółką dominującą dla innego podmiotu oraz nie jest spółką zależną od innej spółki dominującej.

Podmiot o znaczącym wpływie na Spółkę

Na dzień 30 czerwca 2018 roku spółka nie pozostawała w związku mającym charakter znaczącego wpływu na PRIMA MODA S.A.

Jednostka stowarzyszona

Na dzień 30 czerwca 2018 roku PRIMA MODA S.A. nie była stowarzyszona z żadną inną spółką.

Wspólne przedsięwzięcie, w którym Spółka jest współnikiem

Na dzień 30 czerwca 2018 roku Spółka nie jest uczestnikiem żadnego wspólnego przedsięwzięcia.

Powiązania osobowe z jednostką

Osobami powiązanymi ze spółką są:

Pani Renata Jankiewicz-Plesiak, która jest znaczącym akcjonariuszem spółki Prima Moda S.A. Pani Renata Jankiewicz-Plesiak pozostaje również w stosunku pracy ze Spółką.

Pan Bartosz Plesiak, będący do dnia 29 czerwca 2018 r. członkiem Rady Nadzorczej Spółki.

Łączna wysokość wynagrodzeń, otrzymanych przez osoby powiązane (w tym 2 członków rodziny, którzy od stycznia 2018 r. pozostają w stosunku pracy ze Spółką), członków Zarządu i osoby powiązane zasiadające w Radzie Nadzorczej wynosi na dzień 30 czerwca 2018 r. kwotę 125 tys. PLN, zaś łączna wysokość transakcji z tytułu udzielonych zaliczek i rozrachunków, wyniosła 757 tys. PLN, nie stanowiących wynagrodzenia.

Pożyczka udzielona członkowi Zarządu

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 30.06.2018 roku Spółka posiadała należność z tytułu pożyczki wraz z odsetkami należnymi w łącznej kwocie 664 tys. zł.

Inne transakcje z udziałem członków Zarządu i Radzie Nadzorczej

W pierwszym półroczu 2018 r. i latach ubiegłych były udzielane członkom Zarządu zaliczki w związku z wykonywaną przez nich pracą na rzecz Spółki. Łączna wartość transakcji z tytułu udzielonych zaliczek i rozrachunków wynosi 395 tys. PLN na dzień 30 czerwca 2018 roku.

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

Udzielone pożyczki

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 30.06.2018 roku Spółka posiadała należność z tytułu pożyczki wraz z odsetkami należnymi w łącznej kwocie 664 tys. zł.

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

Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń

Spółka nie udzielała w roku obrotowym żadnych gwarancji ani poręczeń i na dzień 30.06.2018 jak również w roku 2017 nie posiadała żadnych zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń.

Spółka posiada na dzień 30.06.2018 gwarancje bankowe udzielone przez bank PeKaO S.A. w łącznej kwocie 160.536,92 Euro. Gwarancje te udzielone są w ramach umowy o wielocelowy limit kredytowy. Zabezpieczeniem umowy jest zastaw rejestrowy na zapasach towarów handlowych do kwoty 5 300 tys. PLN, pełnomocnictwo do dysponowania wszelkimi rachunkami bieżącymi, prowadzonymi przez PeKaO S.A., oświadczenie o poddaniu się egzekucji w zakresie środków pieniężnych, przelew wierzytelności z kart płatniczych w kwocie minimum 50% obrotów z tytułu płatności kartą.

Zabezpieczenia na majątku Spółki

Na dzień 30.06.2018 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	30.06.2018		31.12.2017	
	wartość bilansowa	wartość godziwa	wartość bilansowa	wartość godziwa
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy				
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności				
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	2 059	2 059	1 544	1 544
Pożyczki udzielone i należności własne (odsetki od pożyczek)	664	664	663	663
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	625	625	1 043	1 043
Pozostałe zobowiązania finansowe	302	302	354	354
Zobowiązania kredytowe, pożyczki oraz obligacje	5 110	5 110	5 025	5 025

XVII. ZMIANY W STRUKTURZE JEDNOSTKI GOSPODARCZEJ DOKONANE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

Na dzień 30 czerwca 2018 i w roku 2017 nie wystąpiły zamiany w strukturze jednostki gospodarczej.

XVIII. ROZLICZENIA Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH

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

XIX. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Nie występują.

Warszawa, dnia 08 sierpnia 2018 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych: