

PRIMA MODA S.A.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 30.09.2018 R.

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

PRIMAMODA

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

PRIMA MODA S.A.

ZA OKRES 01.01.2018 – 30.09.2018

Spis treści

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

A. WYBRANE DANE FINANSOWE

dane w tys. zł

Wyszczególnienie	01.01.2018 - 30.09.2018		01-01.2017 -30.09.2017	
	PLN	EUR	PLN	EUR
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	21 923	5 154	26 334	6 187
Koszt własny sprzedaży	8 113	1 907	10 097	2 372
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 957	460	1 525	358
Zysk (strata) brutto	1 404	330	1 254	294
Zysk (strata) netto	1 482	348	1 354	318
Liczba udziałów/akcji w sztukach	3 200	3 200	3 200	3 200
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	0,46	0,11	0,42	0,10

	30.09.2018		30.09.2017	
BILANS				
Aktywa trwałe	13 132	3 074	14 197	3 295
Aktywa obrotowe	15 470	3 622	15 173	3 521
Kapitał własny	11 702	2 740	10 097	2 343
Zobowiązania długoterminowe	419	98	5 500	1 276
Zobowiązania krótkoterminowe	16 481	3 858	13 773	3 196
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	3,66	0,86	3,16	0,73

		01.01.2018 - 30.09.2018		01-01.2017 -30.09.2017	
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH					
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	86	20	-1 716	-403	
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	63	15	-138	-32	
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-19	-4	-1 237	-291	
WYNIK OPERACYJNY					
EBIT	1 957	460	1 525	358	
EBITDA*	2 573	605	2 212	520	

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

Kurs EUR/PLN

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

30.09.2018

4,2714
4,2535

30.09.2017

4,3091
4,2566

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 2018 R. DO 30 WRZEŚNIA 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 września 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 września 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 30.09.2018 R.:

Zarząd:

PLESIK DARIUSZ - PREZES ZARZĄDU

Zmiany w składzie Zarządu Spółki:

W okresie do 30 września 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 III kwartału 2018 r. do 30 września 2018 roku nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

V. Biegli rewidenci

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

VI. ZNACZĄCY AKCJONARIUSZE:

Według stanu na dzień 30.09.2018 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 III kwartale 2018 r. Spółka wypracowała narastająco zysk netto w wysokości 1 482 tys. zł, EBITDA Spółki wyniosła 2 573 tys. zł, a EBIT 1 957 tys. zł. Spółka liczy EBITDA jako sumę wartości działalności operacyjnej (II poziom) i amortyzacji.

Zreorganizowana sieć sprzedaży i rozwijający się kanał sprzedaży e-commerce wypracowały przychody ze sprzedaży na poziomie 21 923 tys. zł.

Śródroczny Skrócony rachunek zysków lub strat dla III kwartału 2018 i okresów porównywalnych 2017 r.

	III. Kwartał (rok bieżący) za okres od 01.07.2018 do 30.09.2018	III. Kwartał (rok bieżący) za okres od 01.01.2018 do 30.09.2018	III. Kwartał (rok poprzedni) za okres od 01.07.2017 do 30.09.2017	III. Kwartał (rok poprzedni) za okres od 01.01.2017 do 30.09.2017
Przychody ze sprzedaży	6 842	21 923	8 995	26 334
Przychody ze sprzedaży produktów	0	0	0	0
Przychody ze sprzedaży usług	0	0	0	0
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	6 842	21 923	8 995	26 334
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	2 587	8 113	3 466	10 097
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	0	0	0	0
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 587	8 113	3 466	10 097
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	4 255	13 810	5 529	16 237
Koszty sprzedaży	3 515	11 452	4 533	13 370
Koszty ogólnego zarządu	390	1 223	428	1 293
Zysk (strata) na działalności operacyjnej I poziom	350	1 135	568	1 574
Pozostałe przychody operacyjne	255	1 169	36	56
Pozostałe koszty operacyjne	241	347	49	105
Zysk (strata) na działalności operacyjnej II poziom	364	1 957	555	1 461
Przychody finansowe	20	4	0	19
w tym: Dodatnie różnice kursowe	0	0	0	19
Koszty finansowe	38	557	51	387
w tym: Ujemne różnice kursowe	6	105	20	
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	346	1 404	504	1 093
Podatek dochodowy	-43	-78	-10	-90
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	389	1 482	514	1 183
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	0	0	0	
Zysk (strata) netto	389	1 482	514	1 183

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE PRIMA MODA S.A.

Śródroczny skrócony rachunek zysków lub strat

	III. Kwartał (rok bieżący) za okres od 01.07.2018 do 30.09.2018	III. Kwartał (rok bieżący) za okres od 01.01.2018 do 30.09.2018	III. Kwartał (rok poprzedni) za okres od 01.07.2017 do 30.09.2017	III. Kwartał (rok poprzedni) za okres od 01.01.2017 do 30.09.2017
Przychody ze sprzedaży	6 842	21 923	8 995	26 334
Przychody ze sprzedaży produktów	0	0	0	0
Przychody ze sprzedaży usług	0	0	0	0
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	6 842	21 923	8 995	26 334
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	2 587	8 113	3 466	10 097
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	0	0	0	0
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 587	8 113	3 466	10 097
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	4 255	13 810	5 529	16 237
Koszty sprzedaży	3 515	11 452	4 533	13 370
Koszty ogólnego zarządu	390	1 223	428	1 293
Pozostałe przychody operacyjne	255	1 169	36	56
Pozostałe koszty operacyjne	241	347	49	105
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	364	1 957	555	1 525
Przychody finansowe	20	4	0	180
w tym: Dodatnie różnice kursowe	0	0	0	177
Koszty finansowe	38	557	51	451
w tym: Ujemne różnice kursowe	6	105	20	0
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	346	1 404	504	1 254
Podatek dochodowy	-43	-78	-10	-100
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	389	1 482	514	1 354
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk (strata) netto	389	1 482	514	1 354
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą	0,12	0,46	0,16	0,42
Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą	0,12	0,46	0,16	0,42

Warszawa, dnia 12 listopada 2018 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Śródroczne skrócone Sprawozdanie z całkowitych dochodów

	za okres 01.07.2018 - 30.09.2018	za okres 01.01.2018 - 30.09.2018	za okres 01.07.2017 - 30.09.2017	za okres 01.01.2017 - 30.09.2017
Zysk (strata) netto	389	1 482	514	1 354
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	389	1 482	514	1 354

Warszawa, dnia 12 listopada 2018 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Śródroczne Skrócone Sprawozdanie z sytuacji finansowej

	stan na 30.09.2018 r.	stan na 30.06.2018 r.	stan na 31.12.2017 r.	stan na 30.09.2017 r.
Aktywa trwałe	13 132	13 226	13 581	14 197
Rzeczowe aktywa trwałe	2 012	2 190	2 651	2 955
Wartości niematerialne	9 961	9 964	9 970	9 972
Nieruchomości inwestycyjne				
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych				
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży				
Pozostałe aktywa finansowe				
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	375	335	314	357
Pozostałe aktywa trwałe	785	737	646	912
Aktywa obrotowe	15 470	13 714	14 022	15 173
Zapasy	11 442	10 083	10 584	12 664
Należności handlowe				
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego				
Pozostałe należności	1 863	2 059	1 544	780
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży				
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy				
Pozostałe aktywa finansowe	665	664	663	662
Rozliczenia międzyokresowe	328	283	187	322
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 173	625	1 043	745
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży				
AKTYWA RAZEM	28 602	26 940	27 603	29 370

Warszawa, dnia 12 listopad 2018 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

PRIMA MODA S.A.**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 30.09.2018 R.***(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

PASYWA	stan na 30.09.2018 r.	stan na 30.06.2018 r.	stan na 31.12.2017 r.	stan na 30.09.2017 r.
Kapitał własny	11 702	11 313	10 220	10 097
Kapitał zakładowy	1 600	1 600	1 600	1 600
Kapitał zapasowy i zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny Nominalnej	8 620	8 620	7 143	7 143
Akcje własne				
Pozostałe kapitały				
Niepodzielony wynik finansowy				
Wynik finansowy bieżącego okresu	1 482	1 093	1 477	1 354
Zobowiązanie długoterminowe	419	440	491	5 500
Kredyty i pożyczki				1 106
Pozostałe zobowiązania finansowe oraz obligacje	178	196	230	4 129
Inne zobowiązania długoterminowe				0
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	234	237	252	254
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	7	7	9	11
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne				
Pozostałe rezerwy				
Zobowiązania krótkoterminowe	16 481	15 187	16 892	13 773
Kredyty i pożyczki	5 588	5 110	5 025	597
Pozostałe zobowiązania finansowe	96	106	124	136
Zobowiązania handlowe	8 646	7 118	8 972	10 752
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego				
Pozostałe zobowiązania (w tym z tyt. podatków i wynagrodzeń)	1 595	2 253	2 111	1 805
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	63	123	155	5
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	315	315	344	361
Pozostałe rezerwy	177	162	160	117
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży				
PASYWA RAZEM	28 602	26 940	27 603	29 370

Warszawa, dnia 12 listopada 2018 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE PRIMA MODA S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.09.2018 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
III kwartał – rok bieżący, okres od 01.07.2018 do 30.09.2018							
Kapitał własny na dzień 01.07.2018	1 600	8 620	0		0	0	10 220
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							0
Korekty z tyt. błędów podstawowych							0
Kapitał własny po korektach	1 600	8 620	0		0	0	10 220
Emisja akcji							0
Koszty emisji akcji							0
Płatność w formie akcji własnych							0
Podział zysku netto					0		0
Wypłata dywidendy							0
Suma dochodów całkowitych						1 482	1 482
Kapitał własny na dzień 30.09.2018 r.	1 600	8 620	0		0	1 482	11 702
III kwartał – rok bieżący, okres od 01.01.2018 do 30.09.2018							
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		1 477			-1 477		0
Wypłata dywidendy							0
Suma dochodów całkowitych						1 482	1 482
Kapitał własny na dzień 30.09.2018 r.	1 600	8 620	0		0	1 482	11 702

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
PRIMA MODA S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.09.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2017							
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
Zysk (strata) za rok zakończony 31.12.2017 r.						1 477	1 477
Podział zysku netto		4 651		4 280	-8 931		0
Wypłata dywidendy							0
Suma dochodów całkowitych							0
Kapitał własny na dzień 31.12.2017 r.	1 600	7 143	0	0	0	1 477	10 220
III kwartał – rok poprzedni, okres od 01.07.2017 do 30.09.2017							
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						1 354	1 354
Kapitał własny na dzień 30.09.2017 r.	1 600	7 143	0	0	0	1 354	10 097

Warszawa, dnia 12 listopada 2018 r

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Śródroczne Skrócone Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	za okres od 01.07.2018 do 30.09.2018	za okres od 01.01.2018 do 30.09.2018	za okres od 01.07.2017 do 30.09.2017	za okres od 01.01.2017 do 30.09.2017
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA				
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	346	1 404	504	1 254
Korekty razem:	-269	-1 318	-81	-2 970
Amortyzacja	196	616	227	687
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	25	425	30	447
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2	57		
Zmiana stanu rezerw	15	-12	15	20
Zmiana stanu zapasów	-587	-252	-2 167	-2 011
Zmiana stanu należności	-623	-1 063	342	-270
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	871	-842	1 408	-1 814
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-106	-236		
Inne korekty	-63	-12	65	-28
Gotówka z działalności operacyjnej	77	86	423	-1 716
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony				
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	77	86	423	-1 716
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA				
Wpływy	89	89		
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	89	89		
Zbycie inwestycji w nieruchomości				
Zbycie aktywów finansowych				
Inne wpływy inwestycyjne				
Splata udzielonych pożyczek długoterminowych				
Wydatki	17	25	36	138
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	17	25	36	138
Nabycie inwestycji w nieruchomości				
Wydatki na aktywa finansowe				
Udzielone pożyczki krótkoterminowe				
Inne wydatki inwestycyjne				
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	71	63	-36	-138
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA				
Wpływy	437	439		
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
Kredyty i pożyczki	437	437		
Emisja dłużnych papierów wartościowych				
Inne wpływy finansowe		2		
Wydatki	37	458	74	1 237
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			47	748
Wykup dłużnych papierów wartościowych				

PRIMA MODA S.A.**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 30.09.2018 R.***(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	30	87	21	101
Odsetki	7	371	6	388
Inne wydatki finansowe				
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	400	-19	-74	- 1 237
D. Przepływy pieniężne netto razem	548	130	313	-3 091
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	548	130	313	- 3 091
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. Środki pieniężne na początek okresu	625	1 043	431	3 835
G. Środki pieniężne na koniec okresu	1 173	1 173	744	744

Warszawa, dnia 12 listopada 2018 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. ZGODNOŚĆ Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

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

MSSF UE obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF), zatwierdzone do stosowania w UE.

Sporządzając sprawozdanie finansowe jednostka stosuje takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok 2017 oraz śródrocznego skróconego sprawozdania za pierwszy kwartał 2018 r. oraz pierwsze półrocze 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 2019 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 do 30 września 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 września 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 śródroczne sprawozdanie finansowe nie podlega przeglądowi przez niezależnego biegłego rewidenta. Ostatnie sprawozdanie finansowe, które podlegało badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta to śródroczne sprawozdanie finansowe za I półrocze 2018 rok.

III. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

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

IV. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI DZIAŁALNOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI

Branża wykazuje się dużą sezonowością, uzależnioną 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, a szczególnie czas faktycznych zmiany pór roku i wszelkie anomalie w tym zakresie. Sezon jesienno – zimowy cechuje sprzedaż obuwia relatywnie droższego (kozaki, botki) od obuwia w sezonie wiosenno – letnim, dlatego wyniki sprzedaży w drugim półroczu są zwykle wyższe. Dane wskazują, że zwykle najlepszym sprzedażowo jest czwarty kwartał roku.

V. WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA PREZENTACJI

a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

b) Transakcje i salda

Transakcje wyrażone w walutach obcych przelicza się na walutę funkcjonalną według kursu obowiązującego w dniu transakcji. Zyski i straty kursowe z rozliczenia tych transakcji oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań pieniężnych wyrażonych w walutach

obcych ujmuje się w rachunku zysków i strat, o ile nie odracza się ich w kapitale własnym, gdy kwalifikują się do uznania za zabezpieczenie przepływów pieniężnych i zabezpieczenie udziałów w aktywach netto.

VI. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH

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

a) Profesjonalny osąd

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

Klasyfikacja umów leasingowych

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

b) Niepewność szacunków

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

Utrata wartości aktywów

Na dzień 30.09.2018 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 - 30.09.2018 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	9	0	4	12	25
- nabycia środków trwałych			9		4	12	25
- 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	683	21	0	191	0	895
- zbycia							0
- likwidacji		683	21		191		895
- sprzedaży spółki zależnej							0
- przeszacowania							0
- wniesienia aportu							0
- inne							0
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.09.2018 roku	0	4 424	456	895	3 448	201	9 424
Umorzenie na dzień 01.01.2018 roku		4 247	428	430	2 473	0	7 578
Zwiększenia, z tytułu:	0	265	14	98	233	0	610
- amortyzacji		265	14	98	233		610
- przeszacowania							0
- inne							0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	629	21	0	191	0	841
- likwidacji		629	21		191		841
- sprzedaży							0
- przeszacowania							0
- inne							0
Umorzenie na dzień 30.09.2018 roku	0	3 883	421	528	2 515	0	7 347
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 30.09.2018 roku	0	65	0	0	0	0	65
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2018 roku	0	476	34	368	933	201	2 012

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01.2018 – 30.09.2018 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 30.09.2018 roku	0	0	0	0	65	0	65

Kwoty zobowiązań poczynionych na rzecz dokonanych zakupów rzeczowych aktywów trwałych

Tytuł zobowiązania	30.09.2018	30.09.2017
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 01.01.2018-30.09.2018 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	0	9 942	0	175	0	0	244	10 361

PRIMA MODA S.A.**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 30.09.2018 R.***(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

30.09.2018 roku								
Umorzenie na dzień 01.01.2018 roku	0	0	0	151	0	0	0	151
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	9	0	0	0	9
- amortyzacji				9				9
- przeszacowania								0
- inne								0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0	0
- likwidacji								0
- sprzedaży								0
- przeszacowania								0
- inne								0
Umorzenie na dzień 30.09.2018 roku	0	0	0	160	0	0	0	160
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 30.09.2018 roku	0	0	0	0	0	0	240	240
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2018 roku	0	9 942	0	15	0	0	4	9 961

¹ Wytworzone we własnym zakresie,² Zakupione/powstałe w wyniku połączenia jednostek gospodarczych

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01.2018 – 30.09.2018 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 30.09.2018 roku							240	240

Kwoty zobowiązań poczynionych na rzecz dokonanych zakupów wartości niematerialnych

Tytuł zobowiązania	30.09.2018	30.09.2017
Zobowiązania z tyt. prac nad systemem ERP	89	89
Suma	89	89

3. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych na dzień 30.09.2018 r.

PRIMA MODA S.A. jest jednostką samodzielną, nie będącą jednostką żadnej grupy kapitałowej. PRIMA MODA S.A. na dzień 30.09.2018 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	30.09.2018	30.09.2017
Materiały na potrzeby produkcji		
Pozostałe materiały		
Półprodukty i produkty w toku		
Produkty gotowe		
Towary	11 492	12 714
Zapasy brutto	11 492	12 714
Odpis aktualizujący stan zapasów	50	50
Zapasy netto	11 442	12 664

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 30.09.2018 roku	0	0	0	50	50

5. Należności

Wyszczególnienie	30.09.2018	30.09.2017
Należności krótkoterminowe	1 863	780
- od jednostek powiązanych	1 554	480
- od pozostałych jednostek	309	300
Odpisy aktualizujące (wartość dodatnia)		
Należności krótkoterminowe brutto	1 863	780

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 30.09.2018 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 30.0.2018 r.	0	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności powiązanych i pozostałych na 30.09.2018 r.	0	0

6. Odroczonego podatek dochodowy

UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO	31.12.2017	zwiększenia	Zmniejszenia	30.09.2018
Odpis aktualizujący wartość środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	354		49	305
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	49		173
Różnica pomiędzy amortyzacją bilansową i podatkową	166	37		203
Zobowiązania przeterminowane zgodnie z art. 15b ustawy o podatku od towarów i usług	0			0
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	342	112		454
Odpisy aktualizujące wartość towarów	50			50
Rezerwa na koszty	215	222		437
Różnica pomiędzy wartością bilansową i podatkową zobowiązań walutowych	0			0
Suma ujemnych różnic przejściowych	1 655	420	106	1 969
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	314	80	20	375
Aktywa z tytułu odroczonego podatku z uwzględnieniem odpisu aktualizującego	314	80	20	375

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

DODATNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA REZERWY Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO	31.12.2017	zwiększenia	Zmniejszenia	30.09.2018
Przyspieszona amortyzacja podatkowa	668		76	592
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		21	73
Odsetki naliczone od pożyczki	563	2		565
Suma dodatnich różnic przejściowych	1 325	2	97	1 230
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu	252	0	18	234

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

	30.09.2018	30.09.2017
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	375	357
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	234	254
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana		
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	141	103

7. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

	30.09.2018	30.09.2017
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe		
Rezerwy na nagrody jubileuszowe		
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	315	361
Rezerwy na pozostałe świadczenia		
Razem, w tym:	315	361
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	315	361

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 30.09.2018, w tym:	0	0	315	0
- długoterminowe				
- krótkoterminowe	0	0	315	0

8. Pozostałe rezerwy

Wyszczególnienie	30.09.2018	30.09.2017
Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz zwroty	32	32
Rezerwa na badanie bilansu i usługi księgowe		
Rezerwa na kary umowne		
Rezerwa na reklamacje		
Rezerwy pozostałe	145	85
Razem, w tym:	177	117
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	177	117

PRIMA MODA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 30.09.2018 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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			45	30
Wykorzystane		28		28
Rozwiązane				
Korekta z tytułu różnic kursowych				
Korekta stopy dyskontowej				
Stan na 30.09.2018, w tym:	32	0	145	177
- długoterminowe				
- krótkoterminowe	32	0	145	177

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 wyodrębniała, 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 30.09.2018 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 września 2018 roku spółka nie pozostawała w związku mającym charakter znaczącego wpływu na PRIMA MODA S.A.

Jednostka stowarzyszona

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

Wspólne przedsięwzięcie, w którym Spółka jest współnikiem

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

Powiązania osobowe z jednostką

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

Łączna wysokość wynagrodzeń, otrzymanych przez osoby powiązane i członków Zarządu wynosi na dzień 30 września 2018 r. kwotę 155 tys. PLN, zaś łączna wysokość transakcji z tytułu udzielonych zaliczek i rozrachunków, wyniosła 1 098 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 30.09.2018 roku Spółka posiadała należność z tytułu pożyczki wraz z odsetkami należnymi w łącznej kwocie 665 tys. zł.

Inne transakcje z udziałem członków Zarządu i Radzie Nadzorczej

W trzech kwartałach 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 402 tys. PLN na dzień 30 września 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 30.09.2018 roku Spółka posiadała należność z tytułu pożyczki wraz z odsetkami należnymi w łącznej kwocie 665 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 30.09.2018 jak również w roku 2017 nie posiadała żadnych zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń.

Zabezpieczenia na majątku Spółki

Na dzień 30.09.2018 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	30.09.2018		30.09.2017	
	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	1 863	1 863	780	780
Pożyczki udzielone i należności własne (odsetki od pożyczek)	665	665	662	662
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 173	1 173	745	745
Pozostałe zobowiązania finansowe	274	274	4 265	4 265
Zobowiązania kredytowe, pożyczki oraz obligacje	5 588	5 588	1 703	1 703

XVII. ZMIANY W STRUKTURZE JEDNOSTKI GOSPODARCZEJ DOKONANE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

Na dzień 30 września 2018 i w roku 2017 nie wystąpiły zmiany w strukturze jednostki gospodarczej.

XVIII. ROZLICZENIA Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH

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

XIX. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Nie występują.

Warszawa, dnia 12 listopada 2018 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

C. INFORMACJE DODATKOWE

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

W III kwartale 2018 roku Spółka wypracowała następujące wyniki finansowe:

Przychody ze sprzedaży: 6 842 tys. zł (1 608 tys. euro)

Koszty własne sprzedaży wyniosły 3 515 tys. zł, (826 tys. euro) Koszty Ogólnego Zarządu 390 tys. zł (92 tys. euro).

Wynik operacyjny EBIT wyniósł 364 tys. zł (85 tys. euro).

Wynik EBITDA 560 tys. zł (131 tys. euro).

Na wyniki finansowe III kwartału 2018 r. szczególny wpływ miały warunki atmosferyczne, niestandardowe jak na początek sezonu jesiennego oraz idące za tym zmienione potrzeby konsumentów. Wypracowane wyniki wskazują jednak na konsekwentne realizowanie wdrożonej polityki zarządzania kosztami.

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, nieuwjętych 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 wzmocnianie modelu wielokanałowego sprzedaży i wzmocnienie procesów logistycznych.

Po 30 września 2018 r. nastąpiła spłata całości obligacji serii B, a co za tym idzie zwolnienie ustanowionych zabezpieczeń. Spółka zawarła nowe umowy na finansowanie jej działalności gospodarczej.

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 2018 rok.

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

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

Wskazanie postępowań toczących się wobec PRIMA MODA S.A.

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

Informacje o udzielonych przez Spółkę poręczeń kredytu, pożyczki lub gwarancji

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

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

Na dzień 30 września 2018 roku nie wystąpiły zdarzenia mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wynik finansowy emitenta.

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

Na dzień 30 września 2018 roku nie wystąpiły zdarzenia mogące w istotny sposób wpłynąć na sytuację kadrową, majątkową, finansową, wynik finansowy oraz na możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta.

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

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

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

Warszawa, dnia 12 listopada 2018 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie: