

PRIMA MODA S.A.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

PRIMAMODA

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

PRIMA MODA S.A.

ZA IV KWARTAŁ 2013

PRIMA MODA S.A.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Spis treści

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

PRIMA MODA S.A.**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.**
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)***A. WYBRANE DANE FINANSOWE**

dane w tys. zł

Wyszczególnienie	01.01.2013 - 31.12.2013		01.01.2012 - 31.12.2012	
	PLN	EUR	PLN	EUR
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	49 604	11 780	58 707	14 066
Koszt własny sprzedaży	22 791	5 412	28 818	6 905
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-2 439	-579	-4 372	-1 048
Zysk (strata) brutto	-3 078	-731	-4 250	-1 018
Zysk (strata) netto	-3 236	-768	-3 853	-923
Liczba udziałów/akcji w sztukach	3 200	3 200	3 200	3 200
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	-1	0	-1	0

BILANS				
Aktywa trwałe	6 784	1 636	8 160	1 996
Aktywa obrotowe	18 636	4 494	23 184	5 671
Kapitał własny	6 724	1 621	9 960	2 436
Zobowiązania długoterminowe	278	67	335	82
Zobowiązania krótkoterminowe	18 418	4 441	21 049	5 149
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	2	1	3	1

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 557	-370	1532	367
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-465	-110	-946	-227
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 810	430	444	106

Kurs EUR/PLN

	2013	2012
- dla danych bilansowych	4,1472	4,0882
- dla danych rachunku zysków i strat	4,2110	4,1736

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 JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD
1 STYCZNIA 2013 R. DO 31 GRUDNIA 2013 R.**

INFORMACJE OGÓLNE

I. DANE JEDNOSTKI:

Nazwa:	PRIMA MODA
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba:	Ul. Ofiar Oświęcimskich 36, 50-059 Wrocław
Kraj rejestracji:	Polska
Podstawowy przedmiot działalności:	sprzedaż detaliczna obuwia i wyrobów skórzanych prowadzona wyspecjalizowanych sklepach (PKD 4772Z)
Organ prowadzący rejestr:	Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy 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 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku dla skróconego sprawozdania z sytuacji finansowej, za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku dla skróconego sprawozdania z całkowitych dochodów, skróconego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz skróconego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

IV. SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI WEDŁUG STANU NA DZIEŃ 31.12.2013 R.:

Zarząd:

Plesiak Dariusz	- Prezes Zarządu
Renata Jankiewicz – Plesiak	- Wiceprezes
Katarzyna Butwicka	- Wiceprezes

Zmiany w składzie Zarządu Spółki:

W roku obrotowym nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu.

Rada Nadzorcza:

Pasquale Lupoli	- Członek Rady
-----------------	----------------

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:

W dniu 02.12.2013 oświadczenie o rezygnacji z funkcji członka Rady Nadzorczej złożyli:

- Pan Krzysztof Kmieciak.
- Pan Arkadiusz Pasak,
- Pan Andrzej Borla,
- Pan Maciej Magnowski.

PRIMA MODA S.A.**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.**
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)***V. ZNACZĄCY AKCJONARIUSZE:**

Według stanu na dzień 31.12.2013 r. akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy byli:

L.p.	Imię i nazwisko	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów	Udział głosów na Walnym Zgromadzeniu (%)
1	Dariusz Plesiak i Renata Jankiewicz-Plesiak	1.820.000	56,87%	3.420.000	71,25%
2	INC Investments & Consulting S.A.	260.363	8,13%	260.363	5,42%
3	Pozostali akcjonariusze	1.119.637	35,00%	1.119.637	23,33%
4	Suma	3.200.000	100,00%	4.800.000	100,00%

Akcjonariusz INWESTcon GROUP SA (wraz z Inwest Connect SA) w dniu 25.02.2014 dokonał zmiany nazwy na INC Investments & Consulting S.A..

VII. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 28.02.2014 roku.

PRIMA MODA S.A.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE PRIMA MODA S.A.

Śródroczny skrócony rachunek zysków i strat

	za okres 01.10.2013 - 31.12.2013	za okres 01.01.2013 - 31.12.2013	za okres 01.10.2012 - 31.12.2012	za okres 01.01.2012 - 31.12.2012
Przychody ze sprzedaży	13 623	49 604	15 199	58 707
Przychody ze sprzedaży produktów				
Przychody ze sprzedaży usług				
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	13 623	49 604	15 199	58 707
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	6 059	22 791	6 828	28 818
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług				
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 059	22 791	6 828	28 818
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	7 564	26 813	8 371	29 889
Różnica z tytułu przekazania aktywów niegotówkowych właścicielom				
Pozostałe przychody operacyjne	144	553	8	268
Koszty sprzedaży	6 394	26 518	7 561	30 124
Koszty ogólnego zarządu	662	2 797	758	2 855
Nakłady na prace badawcze i rozwojowe				
Pozostałe koszty operacyjne	67	490	1 422	1 550
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	585	-2 439	-1 362	-4 372
Przychody finansowe	23	101	93	640
w tym: Dodatnie różnice kursowe			40	512
Koszty finansowe	67	740	146	518
w tym: Ujemne różnice kursowe	-102	192		
Udział w zyskach netto jednostek wycenianych metodą praw własności				
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	541	-3 078	-1 415	-4 250
Podatek dochodowy	-13	158	-310	-397
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	554	-3 236	-1 105	-3 853
Zysk (strata) z działalności zaniechanej				
Zysk (strata) netto	554	-3 236	-1 105	-3 853

PRIMA MODA S.A.**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.**
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)***Śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów**

	za okres 01.10.2013 - 31.12.2013	za okres 01.01.2013 - 31.12.2013	za okres 01.10.2012 - 31.12.2012	za okres 01.01.2012 - 31.12.2012
Zysk (strata) netto	554	-3 236	-1 105	-3 853
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą				
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek wycenianych metodą praw własności				
Strata netto z zabezpieczenia udziału w aktywach netto w jednostkach działających za granicą				
Przeszacowanie rzeczowego majątku trwałego				
Zmiana netto wartości godziwej aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży				
Zmiana netto wartości godziwej aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży przeklasyfikowana do zysku lub straty bieżącego okresu				
Efektywna część zmian wartości godziwej instrumentów zabezpieczających przepływy środków pieniężnych				
Zmiana netto wartości godziwej instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne przeklasyfikowana do zysku lub straty bieżącego okresu				
Zyski (straty) aktuarialne z programów określonych świadczeń				
Podatek dochodowy związany z elementami pozostałych całkowitych dochodów				
Suma dochodów całkowitych	554	-3 236	-1 105	-3 853

PRIMA MODA S.A.**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.**
*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)***Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej**

	stan na 31.12.2013 r.	stan na 30.09.2013	stan na 31.12.2012 r.	stan na 30.09.2012
Aktywa trwałe	6 784	6 980	8 160	8 504
Rzeczowe aktywa trwałe	6 251	6 483	7 511	8 170
Wartości niematerialne	144	134	117	109
Nieruchomości inwestycyjne				
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych				
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży				
Pozostałe aktywa finansowe				
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	389	363	532	225
Pozostałe aktywa trwałe				
Aktywa obrotowe	18 636	22 316	23 184	25 768
Zapasy	12 222	16 593	16 568	19 244
Należności handlowe	15	75		
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	9	7		
Pozostałe należności	586	621	541	850
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży				
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy				
Pozostałe aktywa finansowe	1 548	1 534	1 486	1 446
Rozliczenia międzyokresowe	374	509	495	639
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 882	2 977	4 094	3 589
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży				
AKTYWA RAZEM	25 420	29 296	31 344	34 272

PRIMA MODA S.A.**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.**
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

PASYWA	stan na 31.12.2013 r.	stan na 30.09.2013 r.	stan na 31.12.2012 r.	stan na 30.09.2013 r.
Kapitał własny	6 724	6 170	9 960	11 065
Kapitał zakładowy	1 600	1 600	1 600	1 600
Kapitał zapasowy	8 411	8 411	12 264	12 264
Akcje własne				
Pozostałe kapitały				
Niepodzielony wynik finansowy	-51	-51	-51	-51
Wynik finansowy bieżącego okresu	-3 236	-3 790	-3 853	-2 748
Zobowiązanie długoterminowe	278	294	335	358
Kredyty i pożyczki	21	47	83	97
Pozostałe zobowiązania finansowe				
Inne zobowiązania długoterminowe				
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	169	156	154	158
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	88	91	98	103
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne				
Pozostałe rezerwy				
Zobowiązania krótkoterminowe	18 418	22 832	21 049	22 849
Kredyt rewolwingowy	2 911	3 400	4 756	4 755
Kredyt na rachunku bieżącym	4 029	3 101		
Pozostałe zobowiązania finansowe				
Zobowiązania handlowe	7 549	13 272	12 180	14 761
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego				
Pozostałe zobowiązania	3 514	2 678	3 538	3 284
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	15	15	19	19
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	317	331	438	
Pozostałe rezerwy	83	35	118	30
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży				
PASYWA RAZEM	25 420	29 296	31 344	34 272

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE PRIMA MODA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy	Akcje własne	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
IV kwartał - rok bieżący, okres od 01.10.2013 do 31.12.2013							
Kapitał własny na dzień 01.10.2013 r.	1600	8411	0	0	-51	0	9 960
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							0
Korekty z tyt. błędów podstawowych							0
Kapitał własny po korektach	1600	8411	0	0	-51	0	9 960
Emisja akcji							0
Koszty emisji akcji							0
Płatność w formie akcji własnych							0
Podział zysku netto							0
Wypłata dywidendy							0
Suma dochodów całkowitych						-3236	-3 236
Kapitał własny na dzień 31.12.2013 r.	1600	8411	0	0	-51	-3236	6 724
dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2013 r.							
Kapitał własny na dzień 01.01.2013 r.	1 600	12 264	0	0	-3 904	0	9 960
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							0
Korekty z tyt. błędów podstawowych							0
Kapitał własny po korektach	1 600	12 264	0	0	-3 904	0	9 960
Emisja akcji							0
Koszty emisji akcji							0
Płatność w formie akcji własnych							0
Podział zysku netto		-3 853			3 853		0
Wypłata dywidendy							0
Suma dochodów całkowitych						-3 236	-3 236
Kapitał własny na dzień 31.12.2013 r.	1 600	8 411	0	0	-51	-3 236	6 724

PRIMA MODA S.A.**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.***(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)*

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy	Akcje własne	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
IV kwartał - rok bieżący, okres od 01.10.2012 do 31.12.2012							
Kapitał własny na dzień 01.10.2012 r.	1 600	12 264	0	0	-51	0	13 813
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							0
Korekty z tyt. błędów podstawowych							0
Kapitał własny po korektach	1 600	12 264	0	0	-51	0	13 813
Emisja akcji							0
Koszty emisji akcji							0
Płatność w formie akcji własnych							0
Podział zysku netto							0
Wypłata dywidendy							0
Suma dochodów całkowitych						-3 853	-3 853
Kapitał własny na dzień 31.12.2012 r.	1 600	12 264	0	0	-51	-3 853	9 960
dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2012 r.							
Kapitał własny na dzień 01.01.2012 r.	1 600	11 729			484		13 813
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							0
Korekty z tyt. błędów podstawowych							0
Kapitał własny po korektach	1 600	11 729	0	0	484	0	13 813
Emisja akcji							0
Koszty emisji akcji							0
Płatność w formie akcji własnych							0
Podział zysku netto		535			-535		0
Wypłata dywidendy							0
Suma dochodów całkowitych						-3 853	-3 853
Kapitał własny na dzień 31.12.2012 r.	1 600	12 264	0	0	-51	-3 853	9 960

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE PRIMA MODA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.*(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)***Śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych**

	za okres 01.10.2013 - 31.12.2013	za okres 01.01.2013 - 31.12.2013	za okres 01.10.2013 - 31.12.2013	za okres 01.01.2012 - 31.12.2012
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA				
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	541	-3 078	-1 415	-4 250
Korekty razem:	150	1 530	2 141	5 793
Amortyzacja	336	1 549	615	2 577
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	30	250	44	220
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	39	188	62	62
Zmiana stanu rezerw	34	-156	526	493
Zmiana stanu zapasów	4 371	4 346	2 675	2 814
Zmiana stanu należności	97	-60	310	158
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-4 887	-4 693	-2 229	-548
Zmiana stanu pozostałych aktywów	130	106	138	17
Inne korekty		0		0
Gotówka z działalności operacyjnej	691	-1 548	726	1 543
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-2	-9		-11
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	689	-1 557	726	1 532
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA				
Wpływy	4	103	0	0
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4	103		
Zbycie inwestycji w nieruchomości				
Zbycie aktywów finansowych				
Inne wpływy inwestycyjne				
Splata udzielonych pożyczek długoterminowych				
Wydatki	156	568	124	946
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	156	568	124	946
Nabycie inwestycji w nieruchomości				
Wydatki na aktywa finansowe				
Inne wydatki inwestycyjne				
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-152	-465	-124	-946

PRIMA MODA S.A.**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.**
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA				
Wpływy	929	4 030	0	873
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
Kredyty i pożyczki	929	4 030		873
Emisja dłużnych papierów wartościowych				
Inne wpływy finansowe				
Wydatki	560	2 220	97	429
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	515	1 907	13	35
Wykup dłużnych papierów wartościowych				
Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				95
Odsetki	45	313	84	299
Inne wydatki finansowe				
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	369	1 810	-97	444
D. Przepływy pieniężne netto razem	906	-212	505	1 030
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	906	-212	505	1 030
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 976	4 094	3 589	3 064
G. Środki pieniężne na koniec okresu	3 882	3 882	4 094	4 094

INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**I. ZGODNOŚĆ Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz zgodnie z odpowiednimi Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej, zaakceptowanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską i obowiązującym na dzień 31 grudnia 2013 roku.

Porównywalne dane finansowe za okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2012 zostały przygotowane w oparciu o te same podstawy sporządzenia sprawozdania finansowego.

Sporządzając śródroczne sprawozdanie finansowe jednostka stosuje takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego, z wyjątkiem zmian do standardów i nowych standardów i interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2013 roku:

- a) Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” – Silna hiperinflacja i usunięcie ustalonych terminów dla jednostek stosujących MSSF po raz pierwszy
- b) Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” – Pożyczki rządowe
- c) Zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” - Kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych
- d) MSSF 13 „Ustalanie wartości godziwej”
- e) Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – Podatek odroczony: realizacja wartości aktywów
- f) Zmiana do MSR 19 „Świadczenia pracownicze”
- g) Zmiana do MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja” – Kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych
- h) „Poprawki do MSSF (2009-2011) – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (dot. MSSF 1, MSR 1, MSR 16, MSR 32 oraz MSR 34)
- i) KIMSF 20: Koszty usuwania nakładu na etapie produkcji w kopalniach odkrywkowych

W 2013 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 2013r.

Przyjęcie powyższych zmian standardów nie spowodowało zmian w polityce rachunkowości Spółki ani w prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

Spółka nie skorzystała z możliwości wcześniejszego zastosowania standardów i zmian do standardów zatwierdzonych przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2014 roku:

- a) MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”
- b) MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne”
- c) MSSF 12 „Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach”
- d) Zmieniony MSR 27 „Jednostkowe Sprawozdania Finansowe”
- e) Zmieniony MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”

Według szacunków Spółki wymienione wyżej standardy i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Spółkę na koniec okresu sprawozdawczego.

Standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR, które nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE do stosowania:

- a) MSSF 9 „Instrumenty finansowe” - obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2015 r.

Nowy standard zastępuje wytyczne zawarte w MSR 39 Instrumenty Finansowe: ujmowanie i wycena, na temat klasyfikacji oraz wyceny aktywów finansowych. Standard eliminuje istniejące w MSR 39 kategorie utrzymywane do terminu wymagalności, dostępne do sprzedaży oraz pożyczki i należności. W momencie początkowego ujęcia aktywa finansowe będą klasyfikowane do jednej z dwóch kategorii:

- aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu; lub
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej.

Składnik aktywów finansowych jest wyceniany według zamortyzowanego kosztu jeżeli spełnione są następujące dwa warunki: aktywa utrzymywane są w ramach modelu biznesowego, którego celem jest utrzymywanie aktywów w celu uzyskiwania przepływów wynikających z kontraktu; oraz, jego warunki umowne powodują powstanie w określonych momentach przepływów pieniężnych stanowiących wyłącznie spłatę kapitału oraz odsetek od niespłaconej części kapitału.

Zyski i straty z wyceny aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej ujmowane są w wyniku finansowym bieżącego okresu, z wyjątkiem sytuacji, gdy inwestycja w instrument kapitałowy nie jest przeznaczona do obrotu. MSSF 9 daje możliwość decyzji o wycenie takich instrumentów finansowych, w momencie ich początkowego ujęcia, w wartości godziwej przez inne całkowite dochody. Decyzja taka jest nieodwracalna. Wyboru takiego można dokonać dla każdego instrumentu osobno. Wartości ujęte w innych całkowitych dochodach nie mogą w późniejszych okresach zostać przekwalifikowane do rachunku zysków i strat.

- b) Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 12 „Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach” i MSR 27 „Jednostkowe Sprawozdania Finansowe” – Jednostki inwestycyjne – obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po dniu 1 stycznia 2014 r.
Jednostkę uznaje się za spółkę inwestycyjną jeżeli jej jedyna istotna działalność obejmuje różnorodne inwestycje mające na celu pomnożenie wartości kapitału, osiągnięcie dochodów (np. w formie dywidend lub odsetek) lub jedno i drugie.
Zmiana zakłada, że spółka inwestycyjna wycenia inwestycje w kontrolowanych przez siebie jednostkach w wartości godziwej przez wynik finansowy, nie konsolidując ich.
- c) Zmiana do MSR 36 „Utrata wartości aktywów” - Ujawnienia wartości odzyskiwalnej aktywów niefinansowych - obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2014 r.
Zmiana MSR 36 ma na celu ujednolicenie wymogów między MSR a US GAAP w zakresie ujawnień dotyczących utraty wartości aktywów oraz wprowadzenie wymogu dodatkowych ujawnień, jeżeli wartość odzyskiwalna aktywów bazuje na wartości godziwej pomniejszonej o koszty zbycia.
W przypadku gdy wartość odzyskiwalna aktywów bazuje na wartości godziwej pomniejszonej o koszty zbycia wymagane jest ujawnienie poziomu hierarchii wartości godziwej (wg MSSF 13), na którym wycena w wartości godziwej została sklasyfikowana, stosowane techniki wyceny oraz kluczowe założenia, na których kierownictwo oparło ustalenie wartości godziwej pomniejszonej o koszty zbycia (przy poziomie 2 i 3).
- d) KIMSF 21: Opłaty - obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2014 r.
Interpretacja ta dotyczy MSR 37 "Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe". Jednym z kryteriów rozpoznania zobowiązania wg MSR 37 jest wymóg występowania obecnego obowiązku w rezultacie przeszłych zdarzeń (tzw. zdarzenie obligujące).
Interpretacja wyjaśnia, iż zdarzeniem obligującym w przypadku opłat nakładanych przez rząd jest prowadzenie działalności, która powoduje konieczność uregulowania opłaty zgodnie z obowiązującymi przepisami. Interpretacja ta nie dotyczy kar wynikających ze złamania prawa oraz opłat uregulowanych przez inne MSSF/MSR (np. MSR 12 Podatek dochodowy).

II. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dane w niniejszym skróconym 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, za wyjątkiem kapitałów własnych, które zostały przeszacowane zgodnie z MSR 29 oraz za wyjątkiem aktywów i zobowiązań wycenianych według wartości godziwej: instrumentów pochodnych, instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży, instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej z odniesieniem wpływu na wynik finansowy.
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie z rocznym sprawozdaniem finansowym Spółki za 2012 r. obejmującym noty, za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2012 roku sporządzonym według MSSF zatwierdzonych przez UE.
Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe nie podlegało badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta. Ostatnie sprawozdanie finansowe, które podlegało badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta to sprawozdanie finansowe za 2012 rok.

III. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

IV. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI DZIAŁALNOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI

Branża wykazuje się dużą sezonowością. Uzależnionej 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 wprowadzaniem nowych kolekcji. Na wyniki sprzedaży w poszczególnych miesiącach ma też wpływ pogoda. Sezon jesienno – zimowy cechuje sprzedaż obuwia relatywnie droższego (kozaki, botki) od obuwia w sezonie wiosenno – letnim, dlatego wyniki sprzedaży w drugim półroczu są zwykle wyższe. Dane wskazują, że zwykle najlepszym sprzedażowo jest czwarty kwartał roku.

V. WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA PREZENTACJI

a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

b) Transakcje i salda

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

VI. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH

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

a) Profesjonalny osąd

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

Klasyfikacja umów leasingowych

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

b) Niepewność szacunków

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

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.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

Spółka rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.

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.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE PRIMA MODA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

IX. INFORMACJE O ISTOTNYCH ZMIANACH WIELKOŚCI SZACUNKACH

1. Zmiany rzeczowych aktywów trwałych (wg grup rodzajowych) oraz odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości – za okres 1.01.2013 - 31.12.2013 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2013	0	0	880	1 233	13 132	0	15 245
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	55	16	617	587	1 275
- nabycia środków trwałych			55	16	617	587	1 275
- 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	0	82	393	1 252	484	2 211
- zbycia							0
- likwidacji			82	393	1 252		1 727
- sprzedaży spółki zależnej							0
- przeszacowania							0
- wniesienia aportu							0
- inne						484	484
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2013	0	0	853	856	12 497	103	14 309
Umorzenie na dzień 01.01.2013	0	0	641	843	6 250	0	7 734
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	138	174	1 231	0	1 543
- amortyzacji			138	174	1 231		1 543
- przeszacowania							0
- inne							0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	76	314	829	0	1 219
- likwidacji			76	314	829		1 219
- sprzedaży							0
- przeszacowania							0
- inne							0
Umorzenie na dzień 31.12.2013	0	0	703	703	6 652	0	8 058
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2013	0	0	0	0	0	0	0
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 dzień 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2013	0	0	150	153	5 845	103	6 251

PRIMA MODA S.A.**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.***(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)***Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01.2013 – 31.12.2013 r.**

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 01.01.2013							0
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 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0

Kwoty zobowiązań poczynionych na rzecz dokonanych zakupów rzeczowych aktywów trwałych

Tytuł zobowiązania	31.12.2013	31.12.2012
Zobowiązania z tytułu zakupu gruntów	0	0
Zobowiązania z tytułu zakupu budynków i budowle	0	0
Zobowiązania z tytułu zakupu maszyn i urządzeń	0	7
Zobowiązania z tytułu zakupu środków transportu	0	0
Zobowiązania z tytułu zakupu pozostałych środków trwałych	0	5
Zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych w budowie	127	0
Suma	127	12

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE PRIMA MODA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 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 01.01.2013-31.12.2013 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 01.01.2013	0	10	0	332	0	0	106	448
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	18	0	0	32	50
- nabycia				3			32	35
- przeszacowania								0
- połączenia jednostek gospodarczych								0
- inne				15				15
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	15	0	0	0	15
- zbycia								0
- likwidacji								0
- przeszacowania								0
- inne				15				15
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2013	0	10	0	335	0	0	138	483
Umorzenie na dzień 01.01.2013	0	10	0	321	0	0	0	331
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	8	0	0	0	8
- amortyzacji				8				8
- 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 31.12.2013	0	10	0	329	0	0	0	339
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
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 dzień 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2013	0	0	0	6	0	0	138	144

¹ Wytworzone we własnym zakresie,

² Zakupione/powstałe w wyniku połączenia jednostek gospodarczych

PRIMA MODA S.A.**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.***(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)***Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01.2013 – 31.12.2013 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 01.01.2013								0
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 30.09.2013	0	0	0	0	0	0	0	0

Kwoty zobowiązań poczynionych na rzecz dokonanych zakupów wartości niematerialnych

Tytuł zobowiązania	31.12.2013	31.12.2012
Nakłady na system IT	25	11
Pozostałe wartości niematerialne	0	0
Suma	25	11

3. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych na dzień 31.12.2013r.

PRIMA MODA S.A. jest jednostką samodzielną, nie będącą jednostką żadnej grupy kapitałowej, zarówno jako podmiot typu upstream, jak również podmiot typu downstream. Dlatego też PRIMA MODA S.A. na dzień 31.12.2013 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. Zmiana wartości szacunkowych zapasów

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Materiały na potrzeby produkcji		
Pozostałe materiały		
Półprodukty i produkcja w toku		
Produkty gotowe		
Towary	12 422	17 468
Zapasy brutto	12 422	17 468
Odpis aktualizujący wartość zapasów	200	900
Zapasy netto w tym:	12 222	16 568

Zmiany stanu odpisów aktualizujących zapasy

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące półprodukty i produkcję w toku	Odpisy aktualizujące produkty gotowe	Odpisy aktualizujące towary	Razem odpisy aktualizujące zapasy
Stan na dzień 01.01.2013 roku	0	0	0	900	900
Zwiększenia	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	700	700
Stan na dzień 31.12.2013 roku	0	0	0	200	200

5. Zmiana wartości szacunkowych należności

Spółka dokonuje sprzedaży na rzecz klientów detalicznych, tym samym brak jest należności z odroczonym terminem płatności. Nie istnieje zatem dodatkowe ryzyko kredytowe, charakterystyczne dla transakcji sprzedaży z odroczonym terminem płatności i w związku z tym oceną ich jako należności wątpliwe oraz koniecznością utworzenia odpisu aktualizującego.

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Należności krótkoterminowe	610	541
Odpisy aktualizujące	27	69
Należności krótkoterminowe brutto	637	610

Wyszczególnienie	Należności handlowe	Pozostałe należności
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 01.01.2013 r.	0	69
Zwiększenia	0	9
Zmniejszenia	0	51
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 31.12.2013 r.	0	27
Stan odpisów aktualizujących wartość należności ogółem na 31.12.2013 r.	0	27

6. Odroczony podatek dochodowy

Ujemne różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia aktywa z tytułu podatku odroczonego	31.12.2012	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2013
Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne				
Rezerwa na pozostałe świadczenia pracownicze				
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	438		121	317
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	35			35
Rezerwy na usługi księgowe i badanie bilansu	33	48	33	48
Pozostałe rezerwy				0
Różnica pomiędzy amortyzacją bilansową i podatkową	706		43	663
Przeszacowanie kontraktu na zamianę stóp procentowych swap (zabezpieczenie wartości godziwej) do wartości godziwej				0
Ujemne różnice kursowe				0
Odpisy aktualizujące wartość towarów	900		700	200
Zobowiązania przedawnione	310	74		384
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	376	400	376	400
Suma ujemnych różnic przejściowych	2 798	522	1 273	2 047
Stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	532	99	242	389

Dodatnie różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia rezerwy z tytułu podatku odroczonego	31.12.2012	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2013
Przyspieszona amortyzacja podatkowa	285	158		443
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	140		140	0
Odsetki naliczone od pożyczki	386	63		449
Korekty do wartości godziwej z tytułu przejęcia jednostek				0
Suma dodatnich różnic przejściowych	811	221	140	892
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	154	42	27	169

7. Rezerwy

Wyszczególnienie	Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz zwroty	Rezerwa na świadczenia pracownicze	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na 01.01.2013	35	438	83	556
Utworzone w ciągu roku obrotowego			48	48
Wykorzystane		121	82	203
Rozwiązane			1	1
Stan na 31.12.2013, w tym:	35	317	48	400
- długoterminowe				0
- krótkoterminowe	35	317	48	400
Stan na 01.01.2012	30	0	33	63
Utworzone w ciągu roku obrotowego	5	438	93	536
Wykorzystane			42	42
Rozwiązane			1	1
Stan na 31.12.2012, w tym:	35	438	83	556
- długoterminowe				0
- krótkoterminowe	35	438	83	556

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). Zdaniem Zarządu, zmiana regulacji obowiązującej od 01.01.2009 r. i wprowadzenie MSR 8 nie wpływa istotnie na traktowanie przez jednostkę segmentów działalności i daje możliwość spółce możliwości ich niewyodrębniania.

XI. EMISJA, WYKUP I SPŁATA DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH**1. Emisja dłużnych papierów wartościowych**

W 2013 i 2012 roku Spółka nie dokonywała emisji dłużnych papierów wartościowych.

2. Emisja kapitałowych papierów wartościowych

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Liczba akcji	3 200	3 200
Wartość nominalna akcji	0,50	0,50
Kapitał zakładowy	1 600	1 600

Zmiana stanu kapitału zakładowego

W 2013 i 2012 roku w Spółce nie wystąpiły zamiany 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 2013 i 2012 roku Spółka nie dokonywała wypłaty dywidendy.

XIII. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI**Jednostka dominująca całej Grupy**

PRIMA MODA S.A. jest jednostką samodzielną, nie będącą jednostką żadnej grupy kapitałowej, zarówno jako podmiot typu upstream, jak również podmiot typu downstream. Dlatego też PRIMA MODA S.A. na dzień 31.12.2013 nie jest spółką dominującą dla innego podmiotu oraz nie jest spółką zależną od innej spółki dominującej.

Podmiot o znaczącym wpływie na Spółkę

Na dzień 31 grudnia 2013 roku żadna spółka nie pozostawała w związku mającym charakter znaczącego wpływu na PRIMA MODA S.A.

Jednostka stowarzyszona

Na dzień 31 grudnia 2013 roku PRIMA MODA S.A. nie była stowarzyszona z żadną inną spółką.

Wspólne przedsięwzięcie, w którym Spółka jest współnikiem

Na dzień 31 grudnia 2013 roku Spółka nie jest uczestnikiem żadnego wspólnego przedsięwzięcia.

Powiązania osobowe z jednostką

Osobą powiązaną ze spółką jest Pani Renata Jankiewicz-Plesiak, która jest członkiem zarządu Prima Moda S.A. Fakt ten powoduje, iż zostaje wypełniona dyspozycja MSR 24, na podstawie której Panią Renatę Jankiewicz –Plesiak należy uznać za członka kluczowego personelu kierowniczego spółki. Ponadto Pani Renata Jankiewicz-Plesiak jest znaczącym akcjonariuszem spółki Prima Moda S.A. Pani Renata Jankiewicz-Plesiak prowadzi również działalność gospodarczą pod firmą „Prima Firma Handlowa Renata Jankiewicz-Plesiak”, w zakresie wynajmu.

W 2010 roku Prima Moda S.A. zawarła z Prima Firma Handlowa umowę najmu lokalu handlowego we Wrocławiu dla salonu firmowego Prima Moda. W roku 2013 łączna wartość netto transakcji z tego tytułu wyniosła 471 tys. zł.

Pożyczka udzielona członkowi Zarządu

W dniu 29 czerwca 2009 Rada Nadzorcza Prima Moda S.A. podjęła uchwałę nr 2/6/2009 dotyczącą wyrażenia zgody na zwiększenie kwoty pożyczki o 200 tys. zł udzielonej Prezesowi Zarządu, Panu Dariuszowi Plesiakowi. W dniu 29.06.2009 podpisany został aneks do umowy pożyczki z dnia 21.04.2008. Łączna kwota pożyczek wynosi obecnie 1 100 tys. zł. Wysokość oprocentowania uległa zmianie na mocy Uchwały rady Nadzorczej nr 1/04/2011 z dnia 21.04.2011 i ustalana jest na podstawie rzeczywistego kosztu pozyskania pieniądza na rynku bankowym, powiększonym o 0,5 pp. Uchwałą Rady Nadzorczej nr 1/09/2013 z dnia 30.09.2013 uległ przedłużeniu termin spłaty pożyczek do 30.12.2013 roku. Zabezpieczenie udzielonej pożyczki stanowią dwa weksle własne zupełne z klauzulą bez protestu na kwotę 750 tys. zł każdy. Transakcja pomiędzy podmiotami powiązanymi odbyła się w warunkach równorzędnych z tymi, które obowiązują w transakcjach zawartych na warunkach rynkowych.

Inne transakcje z udziałem członków Zarządu

W roku 2013 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 na dzień 31.12.2013 nie odbiegała znacząco od kwot z lat poprzednich.

Transakcje z udziałem wyższej kadry kierowniczej

W roku 2013 nie były zawierane żadne transakcje z członkami wyższej kadry kierowniczej, poza transakcjami będącymi wypłatami wynagrodzeń, należnymi na podstawie zawartych umów o pracę albo innych umów związanych z wykonywaniem obowiązków służbowych na rzecz spółki.

XIV. NIESPŁACONE POŻYCZKI LUB NARUSZENIE POSTANOWIEŃ UMOWY POŻYCZKOWEJ, W SPRAWACH KTÓRYCH NIE PODJĘTO ŻADNYCH DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH ANI PRZED DNIEM BILANSOWYM ANI W TYM DNIE**1. Udzielone pożyczki**

Spółka udzieliła pożyczkę dla Członka Zarządu. Na dzień 31.12.2013 roku saldo udzielonej pożyczki dla Pana Dariusza Plesiaka wynosi 1.548 tys. PLN. Termin spłaty pożyczki został ustalony na dzień 30.12.2013 roku. Zabezpieczenie udzielonej pożyczki stanowią dwa weksle własne zupełne z klauzulą bez protestu na kwotę 750 tys. zł każdy.

XV. ZMIANA ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO**Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń**

Spółka nie udzielała w roku obrotowym żadnych gwarancji ani poręczeń i na dzień 31.12.2013 jak również na dzień 31.12.2012 nie posiadała żadnych zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń.

XVI. INSTRUMENTY FINANSOWE – INFORMACJE NA TEMAT WARTOŚCI GODZIWEJ

AKTYWA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy				
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności				
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	610	541	610	541
Pożyczki udzielone i należności własne	1 548	1 486	1 548	1 486
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 882	4 094	3 882	4 094
Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym:	18 003	20 474	18 003	20 474
Kredyty	6 940	4 756	6 940	4 756
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	7 549	12 180	7 549	12 180

XVII. ZMIANY W STRUKTURZE JEDNOSTKI GOSPODARCZEJ DOKONANE W CIĄGU KWARTAŁU

Na dzień 31 grudnia 2013 i w roku 2012 nie wystąpiły zmiany w strukturze jednostki gospodarczej.

XVIII. ROZLICZENIA Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH

Spółka występuje w postępowaniach cywilnych jako strona pozwana, gdzie wartość sporu waha się w przedziale od 100 do 500 zł. Sprawy mają charakter sporny i dotyczą postępowań reklamacyjnych. Większość spraw jest załatwiana na etapie postępowania reklamacyjnego.

XIX. INFORMACJE DOTYCZĄCE ZMIANY W KLASYFIKACJI AKTYWÓW FINANSOWYCH W WYNIKU ZMIANY CELU LUB SPOSOBU ICH WYKORZYSTANIA

Nie wystąpiły zdarzenia mające wpływ na zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub sposobu ich wykorzystania.

XX. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Nie występują.

C. INFORMACJE DODATKOWE

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

Spółka w IV kwartale kontynuowała proces restrukturyzacji sieci oraz optymalizacji kosztów operacyjnych.

Przychody w Q4 wyniosły 13.623 tys zł wobec 15.199 (-10,37% r/r), a ich spadek był spowodowany mniejszą funkcjonującą w tym okresie siecią sprzedaży (-7 placówek). Marża Brutto w % była wyższa o niecały 1 pp, a Zysk Brutto na Sprzedaży wyniósł 7.564 tys zł. Koszty Sprzedaży zostały obniżone do poziomu 6.394 tys zł wobec 7.561 tys zł (-15,43% r/r), a Koszty Ogólnego Zarządu wyniosły 662 tys zł wobec 758 tys zł (-12,66% r/r).

Wynik Operacyjny (EBIT) dzięki znaczącemu spadkowi kosztów ukształtował się na poziomie 585 tys zł wobec -1.362 tys zł rok temu, a EBITDA (EBIT + amortyzacja) wyniosła 921 tys zł wobec -747 tys zł rok wcześniej.

W Q4 Spółka miała 541 tys zł wyniku brutto wobec -1.415 tys zł rok wcześniej. Korzystnie ukształtowały się odwrócone ujemne różnice kursowe (per saldo 102 tys zł) wobec dodatnich różnic kursowych w wysokości 40 tys zł rok temu.

Prima Moda SA kontynuuje proces poprawy rentowności działania całego biznesu, który obejmują swoim zakresem prawie każdy obszar operacyjny Spółki, a pozytywne efekty powinny być widoczne również w kolejnych okresach rozliczeniowych.

Na koniec okresu Spółka posiadała 37 salonów własnych.

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

W IV kwartale 2013 nie wystąpiły zdarzenia o nietypowym charakterze, w znaczący sposób wpływające na wyniki finansowe spółki.

Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta

Spółka realizuje zadania z zakresu swojej podstawowej działalności. Zarząd koncentruje się na utrzymaniu wysokiego poziomu sprzedaży i optymalizacji marży.

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 2013 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.

Na dzień 31 grudnia 2013 roku nie zostało wszczęte ani nie toczą się postępowania dotyczące wierzytelności lub zobowiązań Spółki, których łączna wartość stanowiłaby co najmniej 10% kapitałów własnych Spółki.

Informacje o udzielonych przez Spółkę poręczeń kredytu, pożyczki lub gwarancji

W okresie sprawozdawczym Spółka nie udzieliła poręczenia kredytu, pożyczki i nie udzieliła gwarancji, stanowiących równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych.

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

Na dzień 31 grudnia 2013 roku nie wystąpiły zdarzenia mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wynik finansowy emitenta.

PRIMA MODA S.A.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2013 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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

Na dzień 31 grudnia 2013 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
- rozwój sieci sprzedaży, dostosowany do możliwości inwestycyjnych spółki i aktualnych tendencji na rynku
- utrzymanie wysokiego poziomu sprzedaży w salonach
- optymalizacja kosztów działalności
- działania marketingowe koncentrujące się na wzmocnieniu rozpoznawalności marki.

Wrocław, 28.02.2013 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Dariusz Plesiak

Katarzyna Butwicka

Renata Jankiewicz-Plesiak

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Ewa Nakoneczna