

PRIMA MODA S.A.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.03.2021 R.

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

PRIMAMODA

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

PRIMA MODA S.A.

ZA OKRES 01.01.2021 – 31.03.2021

Spis treści:

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

PRIMA MODA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.03.2021 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

A. WYBRANE DANE FINANSOWE

Dane w tys. zł

Wyszczególnienie	01.01.2021 – 31.03.2021		01.01.2020-31.03.2020	
	PLN	EUR	PLN	EUR
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
Przychody netto ze sprzedaży towarów	3 123	683	3614	836
Koszt sprzedanych towarów	1 091	239	1590	368
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	105	23	-568	-131
Zysk (strata) brutto	-29	-6	-322	-74
Zysk (strata) netto	-38	-8	-322	-74
Liczba udziałów/akcji w sztukach	3 200	3200	3200	3200
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	0,01	0,00	-0,10	-0,02

	31.03.2021		31.03.2020	
BILANS				
Aktywa trwałe	11 543	2 477	14 081	3 093
Aktywa obrotowe	14 944	3 207	14 100	3 097
Kapitał własny	9 146	1 963	10 762	2 364
Zobowiązania długoterminowe	3 322	713	1 403	309
Zobowiązania krótkoterminowe	14 019	3 008	16 013	3 518
Wartość księgowa na akcie (zł/euro)	2,86	0,61	3,36	0,74

		01.01.2021 – 31.03.2021		01.01.2020-31.03.2020	
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH					
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-697	-152	1 497	346	
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-374	-82	-640	-148	
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 805	395	-833	-193	

Kurs EUR/PLN	31.03.2021	31.03.2020
- dla danych bilansowych (śr. NBP)	4,6603	4,5523
- dla danych rachunku zysków i strat	4,5721	4,3226

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 2021 R. DO 31 MARCA 2021 R.

INFORMACJE OGÓLNE

I. DANE JEDNOSTKI:

Nazwa:	PRIMA MODA
Forma prawna:	SPÓŁKA AKCYJNA
Siedziba:	UL. PARAFIALNA 27, 52-233 WROCŁAW
Kraj rejestracji:	POLSKA
Podstawowy przedmiot działalności:	SPRZEDAŻ DETALICZNA OBUWIA I WYROBÓW SKÓRZANYCH PROWADZONA W WYSPECJALIZOWANYCH SKLEPACH (PKD 47.72.Z)
Organ prowadzący rejestr:	SĄD REJONOWY DLA WROCŁAWIA FABRYCZNEJ WE WROCŁAWIU VI WYDZIAŁ GOSPODARCZT KRS POD NUMEREM 0000271081
Numer statystyczny REGON:	932270815

II. CZAS TRWANIA JEDNOSTKI:

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

III. OKRESY PREZENTOWANE

Skrócone sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 marca 2021 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 marca 2020 roku dla skróconego sprawozdania z sytuacji finansowej, za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 marca 2020 roku dla śródrocznego skróconego rachunku zysków lub strat oraz śródrocznego skróconego sprawozdania z całkowitych dochodów, śródrocznego skróconego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz śródrocznego skróconego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

IV. SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI WEDŁUG STANU NA DZIEŃ 31.03.2021 R.:

Zarząd:

PLESIK DARIUSZ - PREZES ZARZĄDU

Zmiany w składzie Zarządu Spółki:

W okresie od 01 stycznia 2021 r. do 31 marca 2021 roku nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu.

Rada Nadzorcza:

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

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:

W okresie od 01.01.2021 r. do 31 marca 2021 roku nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

V. Biegli rewidenci

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

VI. ZNACZĄCY AKCJONARIUSZE:

Według stanu na dzień 31.03.2021 r. akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy byli:

Akcjonariusze	Liczba akcji	Wartość akcji	Udział w kapitale zakładowym%	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%)
Dariusz Plesiak i Renata Jankiewicz-Plesiak	1.820.000	910.000	56,87%	3.320.000	70,63%
Pozostali akcjonariusze	1.380.000	690.000	43,13%	1.380.000	29,37%
Razem	3.200.000	1.600.000	100,00%	4.700.000	100,00%

VII. SPÓŁKI POWIĄZANE:

Spółka Prima Moda S.A. jest podmiotem samodzielnym i nie posiada spółek powiązanych ani nie występuje jako podmiot zależny. Spółka posiada powiązania osobowe, ujawnione w punkcie XIII.

Śródroczny skrócony rachunek zysków lub strat dla I kwartału 2021 i okresów porównywalnych 2020 r.

	I kwartał (rok bieżący) za okres 01.01.2021 - 31.03.2021	I kwartał (rok poprzedni) za okres 01.01.2020 - 31.03.2020
Przychody ze sprzedaży	3 123	3 614
Przychody ze sprzedaży towarów	3 123	3 614
Przychody ze sprzedaży usług		
Koszty sprzedanych towarów	1 091	1 590
Koszty sprzedanych towarów	1 091	1 590
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	2 032	2 024
Koszty sprzedaży	1 548	2 343
Koszty ogólnego zarządu	277	260
Pozostałe przychody operacyjne	111	11
Pozostałe koszty operacyjne	213	0
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	105	-568
Przychody finansowe	35	330
W tym: Dodatnie różnice kursowe		
Koszty finansowe	169	84
W tym: Ujemne różnice kursowe		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-30	-322
Podatek dochodowy	8	
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-38	-322
Zysk (strata) z działalności zaniechanej		
Zysk (strata) netto	-38	-322

Śródroczny skrócony rachunek zysków lub strat

	I kwartał (rok bieżący) za okres 01.01.2021 - 31.03.2021	I kwartał (rok poprzedni) za okres 01.01.2020 - 31.03.2020
Przychody ze sprzedaży	3 123	3 614
Przychody ze sprzedaży towarów	3 123	3 614
Przychody ze sprzedaży usług	0	0
Koszty sprzedanych towarów	1 091	1 590
Koszty sprzedanych towarów	1 091	1 590
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	2 032	2 024
Koszty sprzedaży	1 548	2 343
Koszty ogólnego zarządu	277	260
Pozostałe przychody operacyjne	111	11
Pozostałe koszty operacyjne	213	0
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	105	-568
Przychody finansowe	35	330
W tym: Dodatnie różnice kursowe		
Koszty finansowe	169	84
W tym: Ujemne różnice kursowe		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-30	-322
Podatek dochodowy	8	
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-38	-322
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	0	0
Zysk (strata) netto	-38	-322
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą	-0,01	-0,10
Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą	-0,01	-0,10

Śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów

	za okres 01.01.2021 - 31.03.2021	za okres 01.01.2020 - 31.03.2020
Zysk (strata) netto	-38	-322
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	-38	-322

PRIMA MODA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.03.2021 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	stan na 31.03.2021 r.	stan na 31.12.2020 r.	stan na 31.03.2020 r.
Aktywa trwałe	11 543	11 511	14 081
Rzeczowe aktywa trwałe	546	604	538
Wartości niematerialne	9 974	9 948	9 952
Aktywa z tytułu prawa użytkowania (umowy najmu)	857	785	3 282
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	166	174	155
Pozostałe aktywa trwałe	0	0	154
Aktywa obrotowe	14 944	13 664	14 100
Zapasy	4 869	4 818	5 521
Zaliczki na zapasy	1 620	1 041	774
Należności handlowe	381	897	317
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	0	0
Pozostałe należności	1 909	1 567	1 560
Pozostałe aktywa finansowe	4 662	4 628	4 578
Rozliczenia międzyokresowe	473	417	486
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 030	296	864
AKTYWA RAZEM	26 487	25 17	28 181

PASYWA	stan na 31.03.2021 r.	stan na 31.12.2020 r.	stan na 31.03.2020 r.
Kapitał własny	9 146	9 184	10 762
Kapitał zakładowy	1 600	1 600	1 600
Kapitał zapasowy, w tym ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	9 673	9 673	9 324
Pozostałe kapitały	0	0	0
Niepodzielony wynik finansowy	-2 089	-996	160
Wynik finansowy bieżącego okresu	- 38	-1 093	-322
Zobowiązanie długoterminowe	3 322	1 845	1 406
Kredyty i pożyczki w tym:	2 581	1 054	1 406
- subwencje PFR	2 581	0	0
- kredyty i pożyczki	0	1 054	1 406
Zobowiązania leasingowe	473	429	0
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0	0	0
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0	0
Inne długoterminowe zobowiązania	268	362	
Zobowiązania krótkoterminowe	14 019	14 146	16 013
Kredyty i pożyczki, w tym:	7 443	7 195	7 176
- subwencje PFR	860	351	0
- kredyty	5 583	5 844	6 176
- pożyczki	1 000	1 000	1 000
Zobowiązania leasingowe	419	381	1 246
Zobowiązania handlowe	5 229	5 453	5 431
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	0	0
Pozostałe zobowiązania (w tym z tyt. <i>podatków i wynagrodzeń</i>)	729	810	1 778
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0	108	3
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	84	84	243
Pozostałe rezerwy	115	115	136
PASYWA RAZEM	26 487	25 175	28 181

PRIMA MODA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.03.2021 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Śródroczne Skrócone Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na dzień 01.01.2021	1 600	9 673	-996	- 1 093	9 184
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości					
Korekty z tyt. błędów podstawowych					
Kapitał własny po korektach	1 600	9 673	- 1 093	-38	10 142
Emisja akcji					
Koszt emisji akcji					
Płatność w formie akcji własnych					
Podział zysku netto				1 093	
Zysk (strata) za rok zakończony 31.12.2020					
Wypłata dywidendy					
Suma dochodów całkowitych					
Kapitał własny na dzień 31.03.2021 r.	1 600	9 673	-2 089	-38	9 146
Kapitał własny na dzień 01.01.2020	1 600	9 673	-189	160	11 084
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości					
Korekty z tyt. błędów podstawowych			-807		
Kapitał własny po korektach	1 600	9 673	-996	160	10 437
Zysk (strata) za rok zakończony 31.12.2019		160			
Suma dochodów całkowitych					
Kapitał własny na dzień 31.12.2020 r.	1 600	9 673	-996	-1 093	9 184
Kapitał własny na dzień 01.01.2020 r	1 600	9 513	-189	160	11 084
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości					
Korekty z tyt. błędów podstawowych		-189			
Kapitał własny po korektach	1 600	9 324	160	-322	10 762
Podział zysku netto					
Suma dochodów całkowitych					
Kapitał własny na dzień 31.03.2020 r.	1 600	9 324	160	-322	10 762

Śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	za okres 01.01.2021 - 31.03.2021	za okres 01.01.2020 - 31.03.2020
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	-30	-322
Korekty razem:	-677	1 819
Amortyzacja	234	545
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	20	0
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	0
Zmiana stanu rezerw	0	1
Zmiana stanu zapasów	-630	1 038
Zmiana stanu należności	-174	-32
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-267	479
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-198	-212
Inne korekty	0	0
Gotówka z działalności operacyjnej	-697	1 497
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	0	0
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		1 497
DZIAŁALNOŚĆ INWETSICYJNA		
Wpływy	0	0
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0
Wydatki	374	640
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	374	0
Na aktywa finansowe	0	640
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-374	-640
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	1 775	0
Kredyty i pożyczki	1 775	0
Inne wpływy finansowe	0	0
Wydatki	- 30	-833
Spląty kredytów i pożyczek		
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-50	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		-833
Odsetki	20	
Inne wydatki finansowe		
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 805	-833
D. Przepływy pieniężne netto razem	734	24
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	734	24
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	296	840
G. Środki pieniężne na koniec okresu	1 030	840

INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

I. Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

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

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

Sporządzając sprawozdanie finansowe za rok 2020 jednostka stosowała takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok 2019, z wyjątkiem zmian do standardów i nowych standardów i interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2019 roku. W 2019 roku Spółka przyjęła wszystkie nowe i zatwierdzone standardy i interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i zatwierdzone do stosowania w UE, mające zastosowanie do prowadzonej przez nią działalności i obowiązujące w okresach sprawozdawczych od 1 stycznia 2019r.

Zmiany do istniejących standardów zastosowane po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym za 2020 rok:

Następujące zmiany do istniejących standardów oraz interpretacja wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE weszły w życie i po raz pierwszy zastosowane w sprawozdaniu finansowym za 2020 rok:

Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” oraz MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” – Reforma referencyjnej stopy procentowej, W związku z tym, że Spółka nie stosuje instrumentów pochodnych opartych na stopach procentowych, zmiana nie ma wpływu na jej sprawozdania finansowe.

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – Definicja istotności.

Zmiana powoduje ujednolicenie definicji we wszystkich obowiązujących MSR i MSSF. Nowy standard nie wpłynął na sprawozdania finansowe Spółki, ponieważ dotychczas dokonywane osądy w zakresie istotności były zbieżne z tymi, jakie byłyby dokonywane przy zastosowaniu nowej definicji.

- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia jednostek gospodarczych”-definicja przedsięwzięcia.

W 2020 roku transakcje objęte zmianą nie wystąpiły.

- Zmiany do Odniesień do Założeń Koncepcyjnych MSSF.

Powyższe zmiany do standardów nie miały istotnego wpływu na dotychczas stosowaną politykę rachunkowości Spółki.

- Zmiana MSSF 16 „Leasing: Obniżki czynszu leasingowego związane z COVID-19”

Dnia 28 maja 2020 roku Rada MSR opublikowała zmianę do standardu MSSF 16, polegającą na zwolnieniu leasingobiorcy z obowiązku przeprowadzenia oceny, czy obniżka czynszu leasingowego związana z COVID-19 stanowi modyfikację umowy leasingu. Leasingobiorca, który skorzysta ze zwolnienia, zobowiązany jest ujmować wszelkie zmiany płatności leasingowych wynikające z obniżki czynszu związanej z COVID-19 w taki sam sposób, w jaki ujmowałby je zgodnie z tym standardem, gdyby nie stanowiły one modyfikacji umowy leasingu. Uproszczenie ma zastosowanie wyłącznie do obniżek czynszu leasingowego będących bezpośrednim następstwem pandemii COVID-19 i wyłącznie po spełnieniu wszystkich warunków wskazanych poniżej:

- zmiana płatności leasingowych prowadzi do aktualizacji wynagrodzenia z tytułu leasingu w kwocie zasadniczo takiej samej lub niższej niż kwota wynagrodzenia z tytułu leasingu bezpośrednio przed dokonaniem takiej zmiany,
- zmniejszenie wysokości płatności leasingowych dotyczy wyłącznie kwot, których pierwotny termin zapłaty przypada w dniu 30 czerwca 2021 roku lub wcześniej oraz
- pozostałe warunki leasingu nie ulegają zasadniczej zmianie. Zmiana standardu nie przewiduje żadnych zmian dotyczących rachunkowości po stronie leasingodawcy.

Spółka jest na etapie negocjowania zawartych umów najmu. Do dnia sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania wprowadzona zmiana nie wpłynęła na sprawozdanie finansowe Spółki.

Standardy oraz zmiany do standardów przyjęte przez RMSR, ale jeszcze niezatwierdzone przez UE. MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów oraz zmian do standardów, które według stanu na dzień sporządzenia sprawozdania nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do: MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”, MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe”, MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe”, w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek - cykl 2018-2020 (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- lub długoterminowe (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 16 „Leasing” w związku z COVID-19 (obowiązujące od 1 czerwca 2020 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” – odroczenie MSSF 9 (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub po tej dacie),

- zmiany do MSSF 9, MSR 39, MSSF 4 i MSSF 16 dotyczące reformy wskaźnika referencyjnego stopy procentowej - faza 2.

W przypadku wprowadzenia wyżej wymienionych standardów, Spółka nie przewiduje, aby zmiany z tym związane miały istotny wpływ na jej sprawozdania.

III. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

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

W marcu 2020 r. wystąpiło zdarzenie, które swym zasięgiem i skutkami spowodowało niespotykaną zmianę we wszystkich obszarach funkcjonowania społeczeństw i gospodarek. Pandemia wirusa SARS-CoV-2 miała bezpośrednie skutki w skali makro i mikroekonomicznej na działalność Spółki. W skali makroekonomicznej i to na początku trwania pandemii, zachwiane zostały łańcuchy dostaw. W działalności Spółki zaobserwowano opóźnienia w dostawach towarów, a co za tym idzie możliwość ich oferowania do sprzedaży dla konsumentów, a tym samym generowanie przychodów. Jednak element ten został stosunkowo szybko opanowany, na skutek zgodnych działań rządów krajów światowych, a szczególnie decyzji o pozostawieniu otwartym granic. Aktualnie Spółka ocenia, że w jej działalności, skutki makroekonomiczne pandemii są zminimalizowane. Dostawy odbywają się regularnie, nie obserwuje się zachwiał w nich. Tym samym, w tym obszarze, o ile nie nastąpi pogłębienie sytuacji epidemicznej, które skutkowałoby zamknięciem granic, Spółka zakłada, że jej działalność gospodarcza będzie kontynuowana.

Na skutek wprowadzonego na terytorium RP stanu najpierw zagrożenia epidemicznego, a później epidemii (nie odwołanego do dnia dzisiejszego), miały miejsce zdarzenia, bezpośrednio wpływające na działalność Spółki i jej wyniki w 2020 r. W pierwszej kolejności wprowadzono kilkakrotnie zakaz prowadzenia działalności gospodarczej w lokalach handlowych, usytuowanych w galeriach handlowych. Tym samym Spółka, dla której w marcu 2020 r. wskazane lokale stanowiły kluczowy element sieci sprzedaży, stanęła przed wyzwaniem zabezpieczenia swojej działalności. Spółka musiała bowiem zabezpieczyć kwoty na wypłaty dla pracowników i rozpocząć rozmowy z centrami handlowymi oraz dostawcami co do płatności za ich usługi w tak trudnym okresie. Dzięki zrozumieniu części partnerów Spółki a także wsparciu rządowych programów pomocowych, udało się wypracować rozwiązania, dzięki którym Spółka realizowała swoje zobowiązania. Podobnie w relacji do umów o finansowanie działalności Spółki, dzięki podjętym rozmowom i osiągniętemu konsensusowi, mimo oczywistych w tym trudnym okresie, odchyłań wskaźników, na dzień składania sprawozdania, umowy te są zabezpieczone, a tym samym finansowanie działalności Spółki zostało przez Zarząd zabezpieczone.

Wedle Zarządu działania podjęte przez Spółkę w trudnym okresie roku 2020, prowadzące do skupienia się na kanale internetowym, multibrandowych platformach sprzedażowych, w tym również poza Polską, pozwalają zakładać możliwość kontynuacji działalności przez Spółkę.

Po dacie bilansowej pandemia Covid-19 trwa nadal, kontynuowane są działania ograniczające możliwość prowadzenia działalności gospodarczej. Spółka jednak skupia się na kanale sprzedaży internetowej i dostosowuje do zmienionych potrzeb konsumentów. Zarząd reaguje na bieżące zdarzenia. Dzięki zmniejszonej i uelastycznionej strukturze Spółki możliwe jest dynamiczne przystosowanie się do zmieniającej się rzeczywistości i reagowanie na trudne sytuacje. Powyższe wskazane okoliczności powodują, że działalność Spółki będzie możliwa i kontynuowana w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Zarząd identyfikuje jednak okoliczności i uwarunkowania, które mogą wskazywać na niepewność kontynuowania działalności, wynikające z:

- przypadającego na dzień 11.03.2022 roku terminu spłaty kredytu obrotowego udzielonego do kwoty 3 mln zł przez ING Bank Śląski S.A. z możliwością jego dalszego przedłużenia. Kredyt jest oprocentowany według zmiennej stopy procentowej ustalonej w oparciu o stawkę WIBOR dla 1 miesięcznych depozytów międzybankowych powiększonej o marżę Banku. Kredyt zabezpieczony jest gwarancją udzieloną przez Bank Gospodarstwa Krajowego, poręczeniami cywilnymi według prawa polskiego podmiotów wskazanych przez Emitenta, hipoteką umowną na nieruchomości podmiotu wskazanego przez Emitenta, zastawem rejestrowym na zapasach Emitenta, prawach ochronnych na znakach towarowym Emitenta, wierzytelnościach pieniężnych wynikających z umowy w zakresie obsługi rozliczania transakcji dokonywanych przy użyciu kart płatniczych i innych instrumentów płatniczych. Zarząd, mając na uwadze przyjęte założenia dotyczące przyszłej sprzedaży, oczekuje dalszego wydłużenia tego kredytowania,
- dalszego niekorzystnego wpływu COVID-19 na gospodarkę światową, w tym szczególnie na warunki cenowe oferowane przez dostawców, terminowość dostaw, a także zachowania konsumentów na rynku krajowym i rynkach zagranicznych wynikających z ograniczeń oraz skutków ekonomicznych wywołanych przez COVID-19, których Zarząd Spółki nie jest w stanie przewidzieć.

Dotacje rządowe oraz ujawnianie informacji na temat pomocy rządowej MSR 20

Zgodnie z MSR 20 dotacje do przychodu wykazuje się w księgach rachunkowych jako zwiększenie pozostałych przychodów lub jako pomniejszenie odnośnych kosztów.

Spółka w ramach działań pomocowych realizowanych przez polski rząd w 2020 r. i 2021 r. otrzymała z:

- Polskiego Funduszu Rozwoju subwencje w kwocie 1.405.144,74 zł – Tarcza 1.0;
- dotacje w PARP na pomoc średnim przedsiębiorcom, którzy znaleźli się w trudnej sytuacji ekonomicznej w związku z zakłóceniami w funkcjonowaniu gospodarki na skutek wystąpienia pandemii COVID-19, w kwocie 107.676,09 zł;

- Polskiego Funduszu Rozwoju subwencje w kwocie 2.035.578,29 zł – Tarcza 2.0

Subwencje z Polskiego Funduszu Rozwoju (PFR) zostały zaprezentowane w zobowiązaniach. Z uwagi na incydentalny charakter subwencji i założenia zawartej umowy - 25% subwencji podlega bezwarunkowo zwrotowi, zaś pozostała część tj. 75% może zostać umorzona po spełnieniu przez jednostkę określonych warunków w związku z powyższym zostały wykazane w tej części w zobowiązaniach krótkoterminowych.

Dotacja z PARP została umorzona w całości i wykazana w pozostałych przychodach operacyjnych.

IV. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI DZIAŁALNOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI

Branża wykazuje się dużą sezonowością. Uzależnione są zwłaszcza od pór roku, zmieniających się warunków pogodowych, oraz trendów mody, w związku z czym wyniki sprzedaży Prima Moda S.A. wykazują zmienność w ciągu roku. Nasilenie popytu zwiększającego sprzedaż, następuje zwykle na przełomie zimy i wiosny oraz na przełomie lata i jesieni, co z kolei zbiega się z wprowadzeniem nowych kolekcji. Na wyniki sprzedaży w poszczególnych miesiącach ma też wpływ pogoda. Sezon jesienno – zimowy cechuje sprzedaż obuwia relatywnie droższego (kozaki, botki) od obuwia w sezonie wiosenno – letnim, dlatego wyniki sprzedaży w drugim półroczu są zwykle wyższe. Dane wskazują, że zwykle najlepszym sprzedażowo jest czwarty kwartał roku.

V. WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA PREZENTACJI

a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

b) Transakcje i salda

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

VI. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH

Sporządzenie śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego zgodnie z MSR 34 wymaga dokonania przez Zarząd określonych szacunków i założeń, które wpływają na wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym. Większość szacunków oparta jest na analizach i jak najlepszej wiedzy Zarządu. Jakkolwiek przyjęte założenia i szacunki opierają się na najlepszej wiedzy Zarządu na temat bieżących działań i zdarzeń, rzeczywiste wyniki mogą się różnić od przewidywanych. Szacunki i 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 31.03.2021 nie stwierdzono przesłanek utraty wartości aktywów.

PRIMA MODA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.03.2021 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Wycena rezerw

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

Składnik aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego

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

Stawki amortyzacyjne

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

VII. OPIS POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, PASYWA, KAPITAŁ, WYNIK FINANSOWY NETTO ORAZ PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ LUB WYWIERANY WPŁYW

Nie dotyczy.

VIII. INFORMACJE O DANYCH BILANSOWYCH ORAZ ISTOTNYCH ZMIANACH WIELKOŚCI SZACUNKÓW

1. Zmiany rzeczowych aktywów trwałych (wg grup rodzajowych) oraz odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości – za okres 1.01.2021 - 31.03.2021 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2021 roku	0	2 898	454	0	3 448	0	6 800
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
- zawartych umów leasingu							
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
- likwidacji							
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.03.2021 roku	0	2 898	454	0	3 448	0	6 800
Umorzenie na dzień 01.01.2021 roku		2 650	439	0	3 107	0	6 196
Zwiększenia, z tytułu:	0						
- amortyzacji		19	1	0	38	0	58
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
- likwidacji							
Umorzenie na dzień 31.03.2021 roku		2 669	440	0	3 145	0	6 254
Odpisy aktualizujące na 01.01.2021 roku	0						0
Odpisy aktualizujące na 31.03.2021 roku	0						0
Wartość bilansowa netto na dzień 31.03.2021 roku	0	229	14	0	303	0	546

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01.2021 – 31.03.2021 r.

Wyszczególnienie	Grunt	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 01.01.2021 roku	0	0	0	0	0	0	0
Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości ujętych w rachunku zysków i strat w ciągu okresów(-)							
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 31.03.2021 roku	0	0	0	0	0	0	0

2. Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) oraz odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości – za okres 01.01.2021-31.03.2021 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 01.01.2021 roku	0	9 942	0	174	0	0	244	10 360
Zwiększenia, z tytułu:								
- nabycia							27	27
Zmniejszenia, z tytułu:								
- zbycia								
- likwidacji								
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.03.2020 roku	0	9 942	0	174	0	0	271	10 387
Umorzenie na dzień 01.01.2021 roku	0	0	0	172	0	0	0	172
Zwiększenia, z tytułu:								
- amortyzacji	0	0	0	1	0	0	0	1
Zmniejszenia, z tytułu:								
- likwidacji								
- sprzedaży								
Umorzenie na dzień 31.03.2021 roku	0	0	0	173	0	0	0	173
Odpisy aktualizujące na 01.01.2021							240	240
Odpisy aktualizujące na 31.03.2021 roku								
Wartość bilansowa netto na dzień 31.03.2020 roku	0	9 942	0	1	0	0	31	9 974

Kwoty zobowiązań poczynionych na rzecz dokonanych zakupów wartości niematerialnych

Tytuł zobowiązania	31.03.2021	31.03.2020
Zobowiązania z tyt. prac nad systemem ERP	89	89
Suma	89	89

3. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych na dzień 31.03.2021 r.

PRIMA MODA S. A. jest jednostką samodzielną, nie będącą jednostką żadnej grupy kapitałowej. PRIMA MODA S. A. na dzień 31.03.2020 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.

¹ Wytworzone we własnym zakresie.

² Zakupione/powstałe w wyniku połączenia jednostek gospodarczych.

4. Aktywa użytkowane na podstawie umów leasingu (wg grup rodzajowych) – za okres 1.01.2021 - 31.03.2021 r.

Wyszczególnienie	Lokale użytkowane na podstawie umów najmu Wykazane w pozycji Aktywa z tytułu prawa użytkowania	Środki transportu Wykazane w Rzeczowych aktywach trwałych	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2021 roku	1 879	1 065	2 944
Zwiększenia, z tytułu:	79	166	245
- zawartych umów leasingu	79	166	245
- zastosowanie MSSF 16			
Zmniejszenia			
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.03.2021 roku	1 958	1 231	3 189
Umorzenie na dzień 01.01.2021 roku	1 466	692	2 158
Zwiększenia, z tytułu:	143	31	174
- amortyzacji	143	31	174
Zmniejszenia	0	0	
Umorzenie na dzień 31.03.2021 roku	1 609	723	2 332
Odpisy aktualizujące na 01.01.2021 roku	0	0	
Odpisy aktualizujące na 31.03.2021 roku	0	0	
Wartość bilansowa netto na dzień 31.03.2021 roku	349	508	857

5. Zapasy

Wyszczególnienie	31.03.2021	31.03.2020
Towary	4 919	5 706
Zapasy towarów brutto	4 919	5 706
Odpis aktualizujący stan zapasów	50	50
Zapasy netto	4 869	5 656

PRIMA MODA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.03.2021 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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 01.01.2021 roku	0	0	0	50	50
Zwiększenia w tym:	0	0	0	0	0
- utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi					
- przemieszczenia					
- inne					
Zmniejszenia w tym:	0	0	0	0	0
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi					
- wykorzystanie odpisów					
- przemieszczenia					
Stan na dzień 31.03.2021 roku	0	0	0	50	50

Zmiany stanu odpisów aktualizujących zapasy

6.Należności

Wyszczególnienie	31.03.2021	31.03.2020
Należności krótkoterminowe	1 909	1 560
- od jednostek pozostałych	1 909	1 560
- od jednostek powiązanych	0	0
Odpisy aktualizujące (wartość dodatnia)	0	0
Należności krótkoterminowe brutto	1 909	1 560

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności

Wyszczególnienie	Należności handlowe	Pozostałe należności
Jednostki pozostałe		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 01.01.2021 r.	0	0
Zwiększenia, w tym:	0	0
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane		
- dociążanie odpisów w związku z umorzeniem układu		
Zmniejszenia, w tym:	0	0
- wykorzystanie odpisów aktualizujących		
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności		
- zakończenie postępowań		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 31.03.2021 r.	0	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności jednostek powiązanych i pozostałych na 31.03.2021 r.	0	0

7.Odroczony podatek dochodowy

UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO	31.12.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.03.2021
Odpis aktualizujący wartość środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	240	0	0	240
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	84	0	0	84
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	75	0	0	75
Rezerwy na usługi księgowe i badanie bilansu	40	0	0	40
Różnice przejściowe w środkach trwałych	3	0	0	3
Różnica pomiędzy amortyzacją bilansową i podatkową	175	8	0	183
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	510	0	133	377
Odpisy aktualizujące wartość towarów	50	0	0	50
Rezerwa na niezafakturowane koszty	440	0	0	440
Odsetki naliczone od pożyczki	334	17	0	351
Rezerwy na koszty najmu	0	0	0	0
Suma ujemnych różnic przejściowych	1 951	25	133	1 843
Stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	370	5	25	350
Aktywa z tytułu odroczonego podatku z uwzględnieniem odpisu	370	5	25	350

DODATNIE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA REZERWY Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO	31.12.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.03.2021
Przyspieszona amortyzacja podatkowa	287	0	59	228
Przeszacowanie nieruchomości inwestycyjnych do wartości godziwej	0	0	0	0
Przeszacowanie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży do wartości godziwej	0	0	0	0
Różnica między wartością bilansową ŚT w leasingu a zobowiązaniem leasingowym	3	0	0	3
Odsetki naliczone od pożyczki	743	1	0	744
Środki trwałe korekta	0	0	0	0
Suma dodatnich różnic przejściowych	1 033	1	59	975
Stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu	196	0	11	185

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

	31.03.2021	31.03.2020
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	350	386
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	185	236
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana		
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	165	150

8. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

	31.03.2021	31.03.2020
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe		
Rezerwy na nagrody jubileuszowe		
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	84	242
Rezerwy na pozostałe świadczenia		
Razem, w tym:	84	242
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	84	24

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 01.01.2021	0	0	84	0
Utworzenie rezerwy				
Koszty wypłaconych świadczeń				
Rozwiązanie rezerwy				
Stan na 31.03.2021, w tym:	0	0	84	0
- długoterminowe				
- krótkoterminowe	0	0	84	0

9. Pozostałe rezerwy

Wyszczególnienie	31.03.2021	31.03.2020
Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz zwroty	75	86
Rezerwa na badanie bilansu i usługi księgowe	40	25
Rezerwa na kary umowne		
Rezerwa na reklamacje		
Rezerwy pozostałe		
Razem, w tym:	115	111
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	115	111

Zmiana stanu rezerw

Wyszczególnienie	Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz zwroty	Rezerwa na badanie bilansu i usługi księgowe	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na 01.01.2021	75	40		115
Utworzone w ciągu roku obrotowego				
Wykorzystane				
Rozwiązane				
Korekta z tytułu różnic kursowych				
Korekta stopy dyskontowej				
Stan na 31.03.2021, w tym:	75	40		115
- długoterminowe				
- krótkoterminowe	75	40		115

Rezerwa na naprawy gwarancyjne oraz zwroty

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

IX. SEGMENTY OPERACYJNE

Spółka nie wyodrębniała, jak dotąd, segmentów geograficznych lub branżowych z uwagi na fakt, iż działalność prowadzona jest na terytorium Polski oraz Unii Europejskiej oraz jest pod względem branżowym jednorodna. Spółka nie rozróżnia obszarów o odmiennym środowisku ekonomicznym, stosując jednolitą politykę cenową. Podobnie jak w ubiegłym roku sprawozdawczym, podstawowym rodzajem działalności jest handel obuwem. Występuje również sprzedaż torebek, akcesoriów skórzanych i środków do pielęgnacji a ich istotność zyskuje na znaczeniu. Na ryzyko i stopę zwrotu i inwestycji nie mają wpływu różnice pomiędzy sprzedawanymi towarami w poszczególnych jednostkach spółki (salonach sprzedaży czy sklepie internetowym).

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

1. Emisja dłużnych papierów wartościowych

Na dzień 31.03.2021 r. Spółka nie dokonała żadnych nowych emisji dłużnych papierów wartościowych, ani nie posiadała emisji dłużnych papierów wartościowych.

2. Emisja kapitałowych papierów wartościowych

Na dzień 31.03.2021 r. Spółka nie dokonywała emisji kapitałowych papierów wartościowych.

Zmiana stanu kapitału zakładowego

Na dzień 31.03.2021 r. w Spółce nie wystąpiły zmiany stanu kapitału zakładowego.

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

XI. WYPŁACONA (LUB ZADEKLAROWANA) DYWIDENDA

Na dzień 31.03.2021 r. i w 2020 roku Spółka nie dokonywała ani nie deklarowała wypłaty dywidendy.

XII. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Jednostka dominująca

PRIMA MODA S.A. jest jednostką samodzielną, nie będącą jednostką żadnej grupy kapitałowej. PRIMA MODA S.A. na dzień 31.03.2021 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 marca 2021 roku spółka nie pozostawała w związku mającym charakter znaczącego wpływu na PRIMA MODA S.A.

Jednostka stowarzyszona

Na dzień 31 marca 2021 roku PRIMA MODA S.A. nie była stowarzyszona z żadną inną spółką.

Wspólne przedsięwzięcie, w którym Spółka jest współnikiem

Na dzień 31 marca 2021 roku Spółka nie jest uczestnikiem żadnego wspólnego przedsięwzięcia.

Powiązania osobowe z jednostką

Osobą powiązaną ze spółką jest Pani Renata Jankiewicz-Plesiak, która jest znaczącym akcjonariuszem spółki Prima Moda S.A. Pani Renata Jankiewicz-Plesiak prowadzi również działalność gospodarczą pod firmą „Fashion Consulting Renata Jankiewicz-Plesiak”, w zakresie usług doradczych oraz posiada umowę o pracę ze Spółką. Wynagrodzenie z tytułu umowy o pracę wynosi: 120 tys. PLN rocznie. Wartość należności, która może być postawiona przez Spółkę w stan natychmiastowej wymagalności, z tytułu papieru wartościowego dłużnego, oprocentowanego na warunkach rynkowych i zgodnych z powszechnie obowiązującymi przepisami prawa

wynosi 472 tys. PLN wraz z odsetkami na dzień 31.03.2021 r. Spółka posiada zobowiązanie względem podmiotu powiązanego z tytułu umowy pożyczki wraz z odsetkami na kwotę 1.351 tys. PLN

Wynagrodzenie z tytułu umów o pracę oraz umów cywilno-prawnych od 01.01.2021 do 31.03.2021 wynosi łącznie 47 tys. PLN z pozostałymi podmiotami powiązanymi, tj. bliskimi członkami rodziny z osobą zarządzającą.

Pożyczka udzielona członkowi Zarządu

Na dzień 31.03.2021 r. Spółka posiada należność od Pana Dariusza Plesiaka z tytułu pożyczki wraz z należnymi odsetkami w kwocie 670 tys. PLN.

Inne transakcje z udziałem członków Zarządu i Radzie Nadzorczej

W I kwartale 2021 r. i latach ubiegłych były udzielane członkom Zarządu zaliczki w związku z wykonywaną przez nich pracą na rzecz Spółki. Wartość należności, która może być postawiona przez Spółkę w stan natychmiastowej wykonalności, z tytułu papieru wartościowego dłużnego, oprocentowanego na warunkach rynkowych i zgodnych z powszechnie obowiązującymi przepisami prawa wynosi wraz z odsetkami 3 521 tys. PLN na dzień 31 marca 2021 roku. Saldo rozrachunków z członkami zarządu na dzień 31.03.2021 wynosi 310 tys.

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

Pan Dariusz Plesiak- Prezes Zarządu posiada wraz z Panią Renatą Jankiewicz- Plesiak, będącą osobą powiązaną ze Spółką znaczący pakiet akcji tj. 1.820.000 akcji o łącznej wartości 910 tys. PLN, stanowiących 56,87% wszystkich akcji Spółki dających prawo do 3.320.000 głosów na Walnym Zgromadzeniu, które stanowi 70,64% wszystkich głosów. Wskazane wielkości nie uległy zmianie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego.

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

Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń

Spółka nie udzielała w roku obrotowym żadnych gwarancji ani poręczeń i na dzień 31.03.2021 nie posiadała żadnych zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń.

Zabezpieczenia na majątku Spółki

Na dzień 31.03.2021 Spółka posiada zabezpieczenia na majątku w formie zastawu rejestrowego towarów oraz znaku towarowego. Zastawy stanowią zabezpieczenia bieżących umów finansowania.

XIV. INSTRUMENTY FINANSOWE – INFORMACJE NA TEMAT WARTOŚCI GODZIWEJ

Instrumenty finansowe	31.03.2021	31.03.2020
	wartość bilansowa	wartość bilansowa
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie w tym:	7 982	7 318
-pożyczki udzielone	670	668
-papiery wartościowe dłużne	3 992	3 910
-środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 030	864
-należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	2 290	1 876
Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0

Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	12 703	15 259
-kredyt	5 231	5 895
-pożyczki	1 351	1 281
-obligacje	0	0
-zobowiązania handlowe	5 229	5 431
-zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	892	2 652
Zobowiązania finansowe według wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0

XV. ZMIANY W STRUKTURZE JEDNOSTKI GOSPODARCZEJ DOKONANE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

Na dzień 31 marca 2021 r. i w roku 2020 nie wystąpiły zmiany w strukturze jednostki gospodarczej.

XVI. ROZLICZENIA Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH

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

XVII. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Po dniu bilansowym, do dnia zatwierdzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku, nie miały miejsca wydarzenia, inne niż opisane w niniejszym jednostkowym sprawozdaniu finansowym.

Wrocław, dnia 25 maja 2020 r.

Podpis Prezesa Zarządu:

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

C. INFORMACJE DODATKOWE

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

W I kwartale 2021 roku Spółka wypracowała następujące wyniki finansowe:

Przychody ze sprzedaży: 3 123 tys zł

Koszty własne sprzedaży wyniosły 1 548 tys zł, Koszty Ogólnego Zarządu 277 tys zł.

Wynik operacyjny EBIT wyniósł 105 tys zł

Wynik EBITDA, liczony jako suma zysku z działalności operacyjnej (II) poziom i amortyzacji, wyniósł 339 tys zł

Na wyniki finansowe I kwartału 2021 r. szczególny wpływ miała trwająca w dalszym ciągu pandemia koronawirusa SARS-CoV-2 oraz obowiązujący na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej stan epidemii połączony z całkowitym zakazem prowadzenia działalności gospodarczej w zakresie prowadzonej przez Spółkę sprzedaży w salonach stacjonarnych, zlokalizowanych w centrach handlowych. Należy podkreślić, że Spółka oprócz sprzedaży w salonach sprzedaży stacjonarnych prowadzi również sprzedaż online we własnym sklepie internetowym oraz na platformach sprzedaży, w tym również na rynkach poza terytorium Rzeczypospolitej Polski. Powyższe pozwoliło Spółce zminimalizować starty związane z ponoszeniem stałych kosztów a także nadal utrzymać się na rynku handlu detalicznego galanterii skórzaną.

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

Nie dotyczy.

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

Spółka realizuje zadania z zakresu swojej podstawowej działalności. Zarząd koncentruje się na utrzymaniu wysokiego poziomu sprzedaży i możliwościach rozwoju Spółki, kontynuując wzmocnianie modelu wielokanałowego sprzedaży i wzmocnienie procesów logistycznych.

Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

Od zakończenia ostatniego roku obrotowego, nie wystąpiły zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych.

Stanowisko Zarządu odnośnie wcześniej publikowanych prognoz

Spółka nie przedstawiła prognoz na 2021 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 wiarytelności Spółki.

Informacje o udzielonych przez Spółkę poręczeń kredytu, pożyczki lub gwarancji

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

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

Na dzień 31 marca 2021 roku nie wystąpiły zdarzenia mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wynik finansowy emitenta.

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

Na dzień 31 marca 2021 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
- dostosowanie mechanizmów sprzedaży do zmienionych zachowań konsumenckich, wywołanych również znacznymi zmianami pogodowymi

Wrocław, dnia 25 maja 2020 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie: