

PRIMA MODA

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

PRIMA MODA S.A.

ZA OKRES 01.01.2010 – 30.06.2010

INFORMACJE OGÓLNE

I. DANE JEDNOSTKI:

Nazwa:	PRIMA MODA
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba:	ul. św. Antoniego 24 C 50-073 Wrocław
Kraj rejestracji:	
Podstawowy przedmiot działalności:	sprzedaż detaliczna obuwia i wyrobów skórzanych prowadzona w 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 01 stycznia 2010 roku do 30 czerwca 2010 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2009 roku dla skróconego sprawozdania z sytuacji finansowej, za okres od 01 stycznia 2009 roku do 30 czerwca 2009 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 30.06.2010 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:

Kmiecik Krzysztof	- Przewodniczący Rady
Pasak Arkadiusz	- Wiceprzewodniczący
Borla Andrzej	- Sekretarz Rady Nadzorczej
Pasquale Lupoli	- Członek Rady
Maciej Magnowski	- Członek Rady

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:

W roku obrotowym nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

V. BIEGLI REWIDENCI:

PKF Audyt Sp. z o. o.
ul. Elbląska 15/17
01 -747 Warszawa

VI. ZNACZĄCY AKCJONARIUSZE:

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE PRIMA MODA S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2010 R.

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

Według stanu na dzień 30.06.2010 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	910.000,00	56,87 %	3.420.000	71,25 %
Inwest Consulting S.A.	260.363	130.181,50	8,14 %	260.363	5,42 %
Fundusze zarządzane przez Ipopema TFI S.A w tym Alior SFI O	269.098 247 246	134.549,00 123.623 00	8,41 % 7 73 %	269.098 247 246	5,61 % 5 15%
Pozostali akcjonariusze	850.539	425.269,50	26,58 %	850.539	17,72 %
Razem	3.200.000	1.600.000	100,00%	4.800.000	100,00%

VII. SPÓŁKI POWIĄZANE:

PRIMA MODA S.A. jest jednostką samodzielną, nie będącą jednostką żadnej grupy kapitałowej, nie jest też stowarzyszona z żadną inną spółką.

VIII. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, Zarząd Spółki oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Spółkę zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy.

Niniejsze śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz w zakresie wymaganym przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. Nr 33, poz. 259, z późn. zm.). Sprawozdanie to obejmuje okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2010 roku.

Zarząd oświadcza, że podmiot uprawniony do przeglądu sprawozdań finansowych, dokonujący przeglądu śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten i biegli rewidenci, dokonujący tego przeglądu, spełniali warunki do wydania bezstronnego i niezależnego raportu z przeglądu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego. Zgodnie z przyjętymi przez Zarząd zasadami ładu korporacyjnego, biegły rewident został wybrany przez Radę Nadzorczą PRIMA MODA S.A. uchwałą nr 1/06/2010 z dnia 28 czerwca 2010 roku w sprawie wyboru biegłego rewidenta. Rada Nadzorcza dokonała powyższego wyboru, mając na uwadze zagwarantowanie pełnej niezależności i obiektywizmu samego wyboru, jak i realizacji zadań przez biegłego rewidenta.

IX. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 31.08.2010 roku.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE PRIMA MODA S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2010 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

	01.01 -30.06.2010	01.01 -30.06.2009
Przychody ze sprzedaży	23 865	17 218
Przychody ze sprzedaży produktów	-	-
Przychody ze sprzedaży usług	-	-
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	23 865	17 218
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	-11 651	-9 132
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	-	-
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-11 651	-9 132
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	12 214	8 086
Pozostałe przychody operacyjne	39	60
Koszty sprzedaży	-11 423	-8 825
Koszty ogólnego zarządu	-1 312	-1 337
Pozostałe koszty operacyjne	-654	-74
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-1 136	-2 090
Przychody finansowe	74	101
Koszty finansowe	-132	-427
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-1 194	- 2 416
Podatek dochodowy	-66	-69
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-1 128	- 2 485
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	-	-
Zysk (strata) netto	-1 128	- 2 485
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	-0,35	- 0,78
Podstawowy za okres obrotowy	-0,35	-0,78
Rozwodniony za okres obrotowy	-0,35	-0,78
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)	0,35	-0,78
Podstawowy za okres obrotowy	-0,35	-0,78
Rozwodniony za okres obrotowy	-0,35	-0,78
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)		

Śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów

	01.01 -30.06.2010	01.01 -30.06.2009
Zysk (strata) netto	-1 128	-2 485
Zmiany w nadwyżce z przeszacowania		
Zyski (straty) z tytułu przeszacowania składników aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		
Efektywna część zysków i strat związanych z instrumentami zabezpieczającymi przepływy środków pieniężnych		
Zyski (straty) aktuarialne z programów określonych świadczeń emerytalnych		
Podatek dochodowy związany z elementami pozostałych całkowitych dochodów		
Suma dochodów całkowitych	-1 128	-2 485

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE PRIMA MODA S.A. ZA OKRES
01.01. – 30.06.2010 R.**

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

Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	30.06.2010	31.12.2009
Aktywa trwałe	8 796	9 331
Rzeczowe aktywa trwałe	8 574	9 176
Wartości niematerialne	75	73
Nieruchomości inwestycyjne	-	-
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-
Pozostałe aktywa finansowe	-	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	147	82
Pozostałe aktywa trwałe	-	-
Aktywa obrotowe	23 005	25 734
Zapasy	16 592	18 498
Należności handlowe	1 486	1 476
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	135	324
Pozostałe należności	1 029	1 095
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-
Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-
Pozostałe aktywa finansowe	1 278	1 227
Rozliczenia międzyokresowe	430	392
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 055	2 722
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	-	-
AKTYWA RAZEM	31 801	35 065

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE PRIMA MODA S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2010 R.

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

PASYWA	30.06.2010	31.12.2009
Kapitał własny	11 257	12 385
Kapitał zakładowy	1 600	1 600
Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	10 785	12 851
Akcje własne	-	-
Pozostałe kapitały	-	-
Niepodzielony wynik finansowy	-	-
Wynik finansowy bieżącego okresu	-1 128	-2 066
Zobowiązanie długoterminowe	291	339
Kredyty i pożyczki	-	-
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	160	173
Zobowiązania długoterminowe inne	127	162
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	4	4
Pozostałe rezerwy	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	20 253	22 341
Kredyty i pożyczki	1 009	1 014
Zobowiązania finansowe	82	66
Zobowiązania handlowe	15 555	18 168
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-
Pozostałe zobowiązania	3 410	2 995
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
Pozostałe rezerwy	197	99
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	-	-
PASYWA RAZEM	31 801	35 065

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE PRIMA MODA S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2010 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 ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
Sześć miesięcy zakończonych 30.06.2010 r.							
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2010 r.	1 600	12 851			-2 066		12 385
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							
Korekty z tyt. błędów podstawowych							
Kapitał własny po korektach	1 600	12 851			-2 066		12 385
Emisja akcji							
Koszt emisji akcji							
Pokrycie straty z lat ubiegłych		-2 066			2 066		-
Umorzenie akcji własnych							
Wypłata dywidendy							
Suma dochodów całkowitych							
Kapitał własny na dzień 30 czerwca 2010 r.	1 600	10 785			-	- 1 128	11 257
Sześć miesięcy zakończonych 30.06.2009 r.							
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2009 r.	1 600	15 422			-2 570		14 452
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							
Korekty z tyt. błędów podstawowych							
Kapitał własny po korektach	1 600	15 422			-2 570		14 452
Emisja akcji							
Koszt emisji akcji							
Płatności w formie akcji własnych							
Pokrycie straty z lat ubiegłych		-2 570			2 570		
Wypłata dywidendy							
Suma dochodów całkowitych							
Kapitał własny na dzień 30 czerwca 2009 r.	1 600	12 851			-	- 2 485	11 966

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE PRIMA MODA S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2010 R.

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

Śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	01.01 - 30.06.2010	01.01 - 30.06.2009
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-1 194	- 2 416
Korekty razem	1 101	3 585
Amortyzacja	809	663
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-34	
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	313	4
Zmiana stanu rezerw	40	6
Zmiana stanu zapasów	1 906	- 5 899
Zmiana stanu należności	56	1 872
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 099	7 041
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-79	
Inne korekty z działalności operacyjnej		- 102
Środki pieniężne wytworzone w toku działalności operacyjnej		1 168
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	189	54
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-93	1 114
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	0	0
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-
Zbycie inwestycji w nieruchomości		-
Zbycie aktywów finansowych		-
Inne wpływy inwestycyjne		-
Wydatki	522	- 2 103
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	473	- 1 844
Nabycie inwestycji w nieruchomości		-
Wydatki na aktywa finansowe		- 14
Inne wydatki inwestycyjne	49	- 244
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-522	- 2 103
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy		136
Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		-
Kredyty i pożyczki		136
Emisja dłużnych papierów wartościowych		-
Inne wpływy finansowe		-
Wydatki	53	-77
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	5	-
Wykup dłużnych papierów wartościowych		-
Z tytułu innych zobowiązań finansowych		-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	31	-33
Odsetki	17	-44
Inne wydatki finansowe		-
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-53	58
D. Przepływy pieniężne netto razem (A+B+C)	-667	-930
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-667	-930
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 722	4 000
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	2 055	3 069

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 Stały Komitet ds. Interpretacji (SKI), w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską i obowiązującym na dzień 30 czerwca 2010 roku.

Porównywalne dane finansowe za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2009 zostały przygotowane w oparciu o te same podstawy sporządzenia sprawozdania finansowego.

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 2009 r. obejmującym noty, za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2009 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 2009 rok.

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe podlegało przeglądowi. Raport z przeglądu publikowany jest wraz z niniejszym sprawozdaniem.

III. OPIS PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2009 roku, z wyjątkiem zastosowania następujących zmian do standardów oraz nowych standardów i interpretacji obowiązujących dla okresów rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2010 roku.

➤ MSSF 3 (Z) „Połączenia jednostek gospodarczych”

Zmieniony MSSF 3 został opublikowany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 10 stycznia 2008 r. i obowiązuje prospektywnie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2009 r. lub po tej dacie. Zmieniony standard nadal stosuje metodę nabycia do połączeń jednostek gospodarczych, lecz z pewnymi istotnymi zmianami. Na przykład, wszystkie płatności dokonane z tytułu nabycia przedsiębiorstwa należy ujmować według wartości godziwej w dniu nabycia, przy czym płatności warunkowe klasyfikowane jako zobowiązanie, podlegają późniejszej ponownej wycenie przez rachunek zysków i strat. Dodatkowo zmieniony standard zawiera nowe wytyczne dla zastosowania metody nabycia, w tym traktowanie kosztów transakcji jako kosztu okresu, w który został on poniesiony. Ponadto, wprowadzone zmiany zawierają możliwość wyboru ujęcia udziałów mniejszości (udział nie sprawujący kontroli) albo według wartości godziwej albo ich proporcjonalnego udziału w zidentyfikowanych aktywach netto przejmowanej jednostki.

Spółka zaczęła stosować standard do sprawozdań finansowych rozpoczynających się 1 stycznia 2010 r.

➤ MSR 27 (Z) „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe”

Zmieniony MSR 27 został opublikowany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 10 stycznia 2008 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 lipca 2009 r. lub po tej dacie. Standard wymaga, aby efekty transakcji z udziałowcami mniejszościowymi były ujmowane bezpośrednio w kapitale, o ile zachowana jest kontrola nad jednostką przez dotychczasową jednostkę dominującą. Standard również uszczegóławia sposób ujęcia w przypadku utraty kontroli nad jednostką zależną, tzn. wymaga przeszacowania pozostałych udziałów do wartości godziwej i ujęcie różnicy w rachunku zysków i strat.

Spółka zaczęła stosować MSR 27 (zmieniony) prospektywnie do transakcji z udziałowcami mniejszościowymi (posiadaczami udziałów nie uprawniających do sprawowania kontroli) do sprawozdań rozpoczynających się 1 stycznia 2010 r.

➤ Poprawki do MSSF 2009

Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości opublikowała 16 kwietnia 2009 r. „Poprawki do MSSF 2009”, które zmieniają 12 standardów. Poprawki zawierają zmiany w prezentacji, ujmowaniu oraz wycenie oraz zawierają zmiany terminologiczne i edycyjne. Większość zmian obowiązuje dla okresów rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2010 r.

➤ Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy”

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE PRIMA MODA S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2010 R.

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

Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 23 lipca 2009 r. i obowiązują dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2010 r. lub po tej dacie. Zmiany wprowadzają dodatkowe wyłączenia od dokonywania wyceny aktywów na dzień przejścia na MSSF dla spółek działających w sektorze naftowym i gazowym.

➤ Zmiany do MSSF 2 „Płatności w formie akcji”

Zmiany do MSSF 2 „Płatności w formie akcji” zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 18 czerwca 2009 r. i obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2010 r. lub po tej dacie. Zmiany precyzują ujęcie płatności w formie akcji rozliczanych gotówkowo wewnątrz grupy kapitałowej. Zmiany uściślają zakres MSSF 2 oraz regulują łączne stosowanie MSSF 2 oraz innych standardów. Zmiany wprowadzają do standardu zagadnienia uregulowane wcześniej w interpretacjach KIMSF 8 oraz KIMSF 11.

➤ KIMSF 12 „Umowy o usługi koncesjonowane”

Interpretacja KIMSF 12 została wydana przez Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej w dniu 30 listopada 2006 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 29 marca 2009 r. lub po tej dacie. Interpretacja ta zawiera wytyczne w zakresie zastosowania istniejących standardów przez podmioty uczestniczące w umowach koncesji na usługi między sektorem publicznym a prywatnym. KIMSF 12 dotyczy umów, w których zlecający kontroluje to, jakie usługi operator dostarczy przy pomocy infrastruktury, komu świadczy te usługi i za jaką cenę.

Spółka zaczęła stosować KIMSF 12 do sprawozdań rozpoczynających się 1 stycznia 2010 r.

➤ KIMSF 15 „Umowy dotyczące budowy nieruchomości”

Interpretacja KIMSF 15 została wydana przez Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej w dniu 3 lipca 2008 r. i obowiązuje dla okresów rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2010 r. lub po tej dacie. Interpretacja ta zawiera ogólne wytyczne jak należy dokonać oceny umowy o usługi budowlane, aby określić, czy jej skutki powinny być prezentowane w sprawozdaniu finansowym zgodnie z MSR 11 Umowy o usługę budowlaną czy MSR 18 Przychody. Ponadto, KIMSF 15 wskazuje, w którym momencie należy rozpoznać przychód z tytułu wykonania usługi budowlanej.

➤ KIMSF 16 „Rachunkowość zabezpieczeń inwestycji netto w jednostkę zagraniczną”

Interpretacja KIMSF 16 została wydana przez Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej w dniu 3 lipca 2008 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 lipca 2009 r. lub po tej dacie. Interpretacja ta zawiera ogólne wytyczne dotyczące określenia, czy istnieje ryzyko zmian kursów walutowych w zakresie waluty funkcjonalnej jednostki zagranicznej i waluty prezentacji na potrzeby skonsolidowanego sprawozdania finansowego jednostki dominującej. Ponadto, KIMSF 16 objaśnia, która jednostka w grupie kapitałowej może wykazać instrument zabezpieczający w ramach zabezpieczenia inwestycji netto w jednostkę zagraniczną, a w szczególności czy jednostka dominująca utrzymująca inwestycję netto w jednostkę zagraniczną musi utrzymywać także instrument zabezpieczający. KIMSF 16 objaśnia także, jak jednostka powinna określać kwoty podlegające reklasyfikacji z kapitału własnego do rachunku zysków i strat dla zarówno instrumentu zabezpieczającego, jak i pozycji zabezpieczanej, gdy jednostka zbywa inwestycję.

Spółka zaczęła stosować KIMSF 16 do sprawozdań rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2010 r.

➤ KIMSF 17 „Przekazanie aktywów niegotówkowych właścicielom”

Interpretacja KIMSF 17 została wydana przez Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej w dniu 27 listopada 2008 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 lipca 2009 r. lub po tej dacie. Interpretacja ta zawiera wytyczne w zakresie momentu rozpoznania dywidendy, wyceny dywidendy oraz ujęcia różnicy pomiędzy wartością dywidendy a wartością bilansową dystrybuowanych aktywów.

Spółka zaczęła stosować KIMSF 17 do sprawozdań rozpoczynających się 1 stycznia 2010 r.

➤ KIMSF 18 „Przeniesienie aktywów przez klientów”

Interpretacja KIMSF 18 została wydana przez Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej w dniu 29 stycznia 2009 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 lipca 2009 r. lub po tej dacie. Interpretacja ta zawiera wytyczne w zakresie ujęcia przeniesienia aktywów od klientów, mianowicie, sytuacje, w których spełniona jest definicja aktywa, identyfikację oddzielnie identyfikowalnych usług (świadczonej usługi w zamian za przeniesione aktywo), ujęcie przychodu i ujęcie środków pieniężnych uzyskanych od klientów.

Spółka zaczęła stosować KIMSF 18 do sprawozdań rozpoczynających się 1 stycznia 2010 r.

IV. 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.

V. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI DZIAŁALNOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI

Wyniki sprzedaży Prima Moda S.A. wykazują zmienność w ciągu roku, co jest związane z sezonowością branży, uzależnionej od trendów mody i zmieniających się warunków pogodowych. Nasilenie popytu, a tym samym zwiększenie przychodów, następuje

zwykle na początku zmieniających się pór roku, co z kolei zbiega się z wprowadzeniem nowych kolekcji. Na wyniki sprzedaży w poszczególnych miesiącach ma też wpływ wielkość i różnorodność kolekcji w tym liczba modeli oraz ich wersji. Sezon jesienno – zimowy cechuje sprzedaż obuwia relatywnie droższego (kozaki, botki) od obuwia w sezonie wiosenno – letnim, dlatego oczekiwane wyniki sprzedaży w drugim półroczu są zwykle wyższe.

VI. WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA PREZENTACJI

a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

b) Transakcje i salda

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

VII. 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 bieżących 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

Spółka przeprowadziła testy na utratę wartości środków trwałych. Wymagało to oszacowania wartości użytkowej ośrodka wypracowującego środki pieniężne, do którego należą te środki trwałe. Oszacowanie wartości użytkowej polega na ustaleniu przyszłych przepływów pieniężnych generowanych przez ośrodek wypracowujący środki pieniężne i wymaga ustalenia stopy dyskontowej do zastosowania w celu obliczenia bieżącej wartości tych przepływów.

Wycena rezerw

Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych zostały oszacowane za pomocą metod aktuarialnych. Przyjęte w tym celu założenia zostały przedstawione w załączonej informacji rozdz. IX pkt. 6.

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.

Wartość godziwa instrumentów finansowych

Wartość godziwą instrumentów finansowych, dla których nie istnieje aktywny rynek wycenia się wykorzystując odpowiednie techniki wyceny. Przy wyborze odpowiednich metod i założeń Spółka kieruje się profesjonalnym osądem.

Ujmowanie przychodów

Spółka stosuje metodę procentowego zaawansowania prac przy rozliczaniu kontraktów długoterminowych. Stosowanie tej metody wymaga od Spółki szacowania proporcji dotychczas wykonanych prac do całości usług do wykonania.

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.

VIII. 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

W związku z podjętą decyzją Zarządu Spółki o zakończeniu działalności w Centrum Handlowym Drukarnia w Bydgoszczy, z dniem 14 kwietnia 2010 roku wygasła Umowa Najmu z 26 kwietnia 2007 roku wraz z aneksem z 14 kwietnia 2009 r. dotycząca lokalu w centrum handlowym Drukarnia w Bydgoszczy. 15 kwietnia 2010 roku dokonano zdawczo-odbiorczego przekazania w/w lokalu pomiędzy PRIMA MODA S.A. a spółką APSYS MANAGENENT Sp. z o.o. II oddział w Bydgoszczy.

Niezamortyzowaną wartość nakładów inwestycyjnych poniesionych w wynajmowanym lokalu w kwocie 308 tys. na adaptację pomieszczenia, po rozwiązaniu umowy najmu, jako inwestycje w obcym środku trwałym postawiono w stan likwidacji.

Niezamortyzowana wysoka wartość wykazana w pozostałych kosztach operacyjnych znacznie pogorszyła wynik finansowy śródrocznego okresu sprawozdawczego.

Na podstawie aktu notarialnego z dn. 21.10.2008 r. Rep. A nr 24701/2008, zawierającego oświadczenie Spółki o dobrowolnym poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 par. 1 pkt. 5 kpc, w zakresie obowiązku zapłaty wymagalnych zobowiązań umownych oraz kar umownych, w związku z podpisaną umową najmu lokalu w Centrum Handlowym Platan w Zabrze, Spółka OIK Zabrze Retail Centre II Sp. z o.o. – po uzyskaniu klauzuli wykonalności na w/w akt notarialny – wszczęła wobec Spółki postępowanie egzekucyjne o zapłatę kwoty 165 tys. zł z tytułu kar umownych za przedterminowe rozwiązanie umowy najmu.

Spółka PRIMA MODA S.A. niezwłocznie po zawiadomieniu jej o wszczęciu wobec niej postępowania egzekucyjnego, złożyła w Sądzie Rejonowym dla Wrocławia-Śródmieścia Wydział IX Cywilny zażalenie na postanowienie tego Sądu z dn. 25.08.2009 r. sygn. akt IX Co 1562/09 o nadaniu klauzuli wykonalności w/w aktowi notarialnemu, zarzucając, iż Spółka OIK Zabrze Retail Centre II Sp. z o.o. nie spełnił wymogów formalnych nadania takiej klauzuli, wymaganych przepisem **art. 786¹ kpc w zw. z art. 786 § 1 kpc**

Jednocześnie Spółka Prima Moda SA, kwestionując także roszczenie OIK Zabrze Retail Centre II Sp. z o.o. co do samej zasady, przystąpiła do przygotowania powództwa przeciwegzekucyjnego opartego na przepisie art. 840 § 1 pkt. 1 kpc. Ze względu jednak na podjęte przez stronę przeciwną czynności egzekucyjne, przed złożeniem tego powództwa, Spółka wniosła wniosek o jego zabezpieczenie poprzez natychmiastowe zawieszenie wszczętego przeciwko niej postępowania egzekucji. Niestety z powodu przedłużających się procedur sądowych, na co Spółka nie miała żadnego wpływu, ostatecznie Sąd Okręgowy we Wrocławiu uznając roszczenie Spółki za należycie „uprawdopodobnione”, uwzględnił jej wniosek o zabezpieczenie tego powództwa i nakazał zawieszenie postępowania egzekucyjnego, jednakże wydał to postanowienie już po zajęciu przez komornika rachunku bankowego Spółki i wyegzekwowaniu z niego całej spornej kwoty wraz z kosztami egzekucyjnymi w wartości 180 tys. zł.

Wartość ta wykazana w pozostałych kosztach operacyjnych znacznie wpłynęła na zmniejszenie wyniku finansowego śródrocznego okresu sprawozdawczego.

Równolegle, także Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Śródmieścia Wydział IX Cywilny przychylił się do zażalenia Spółki i zawartej w nim argumentacji prawnej, i postanowieniem z dn. 13.01.2010 r. Sąd ten uchylił swoje wcześniejsze postanowienie o nadanie klauzuli wykonalności, oddalając wniosek OIK Zabrze Retail Centre II Sp. z o.o. o nadanie klauzuli wykonalności na sporny akt notarialny. W ten sposób, ów akt notarialny utracił charakter tytułu wykonawczego, co zdaniem Spółki oznacza, iż od początku nie mógł on być podstawą prowadzenia przeciwko niej egzekucji. Niestety, także i w tym przypadku, to postanowienie Sądu zapadło już po dacie wyegzekwowania od Spółki całego spornego roszczenia.

W tym stanie rzeczy, Spółka Prima Moda S.A. kwestionuje merytorycznie roszczenie Spółki OIK Zabrze Retail Centre II Sp. z o.o., które ta wyegzekwowała na podstawie „nieważnego” tytułu wykonawczego (aktu notarialnego z uchyloną klauzulą wykonalności), i zamierza w najbliższym czasie złożyć przeciwko OIK Zabrze pozew o zwrot całego niesłusznie wyegzekwowanego świadczenia (w kwocie 166 tys. zł) wraz z kosztami egzekucji – jako odszkodowania (na podstawie art. 415 kc), ewentualnie zwrot nienależnego świadczenia (na podstawie art. 410 par. 2 kc).

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE PRIMA MODA S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2010 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 1.01.2010 - 30.06.2010 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2010 roku			999	993	10 146	55	12 193
Zwiększenia, z tytułu:			22		477	244	743
- nabycia środków trwałych			22		477	244	743
- wytworzenia we własnym zakresie środków trwałych							
- połączenia jednostek gospodarczych							
- zawartych umów leasingu							
- przeszacowania							
- otrzymanie aportu							
- inne							
Zmniejszenia, z tytułu:					308	249	557
- zbycia							
- likwidacji					308	5	313
- sprzedaży spółki zależnej							
- przeszacowania							
- wniesienia aportu							
- inne						244	244
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2010 roku			1 021	993	10 315	50	12 379
Umorzenie na dzień 01.01.2010 roku			619	379	2 019		3 017
Zwiększenia, z tytułu:			89	70	629		788
- amortyzacji			89	70	629		788
- przeszacowania							
- inne							
Zmniejszenia, z tytułu:							
- likwidacji							
- sprzedaży							
- przeszacowania							
- inne							
Umorzenie na dzień 30.06.2010 roku			708	449	2 648		3 805
Odpisy aktualizujące na 01.01.2010 roku							
Zwiększenia, z tytułu:							
- utraty wartości							
- inne							
Zmniejszenia, z tytułu:							
- odwrócenie odpisów aktualizujących							
- likwidacji lub sprzedaży							
- inne							
Odpisy aktualizujące na 30.06.2010 roku							
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2010 roku			313	544	7 667	50	8 574

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE PRIMA MODA S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2010 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01.2010 – 30.06.2010 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 01.01.2010 roku	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w ciągu okresu w rachunku zysków i strat							
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w ciągu okresu bezpośrednio w kapitale własnym							
Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości ujętych w rachunku zysków i strat w ciągu okresu (-)							
Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości odniesionych bezpośrednio na kapitał własny w ciągu okresu (-)							
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji							
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 30.06.2010 roku	-	-	-	-	-	-	-

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE PRIMA MODA S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2010 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 01.01.2010-30.06.2010 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 01.01.2010 roku				279		2		281
Zwiększenia, z tytułu:				17		3		20
- nabycia				17		3		20
- przeszacowania								
- połączenia jednostek gospodarczych								
- inne								
Zmniejszenia, z tytułu:								
- zbycia								
- likwidacji								
- przeszacowania								
- inne								
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.06.2010 roku				296		5		301
Umorzenie na dzień 01.01.2010 roku				208				208
Zwiększenia, z tytułu:				18				18
- amortyzacji				18				18
- przeszacowania								
- inne								
Zmniejszenia, z tytułu:								
- likwidacji								
- sprzedaży								
- przeszacowania								
- inne								
Umorzenie na dzień 30.06.2010 roku				226				226
Odpisy aktualizujące na 01.01.2010								
Zwiększenia, z tytułu:								
- utraty wartości								
- inne								
Zmniejszenia, z tytułu:								
- odwrócenie odpisów aktualizujących								
- likwidacji lub sprzedaży								
- inne								
Odpisy aktualizujące na 30.06.2010 roku								
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2010 roku				70		5		75

¹ Wytworzone we własnym zakresie,

² Zakupione/powstałe w wyniku połączenia jednostek gospodarczych

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE PRIMA MODA S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2010 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01.2010 – 30.06.2010 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 01.01.2010 roku	-	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w ciągu okresu w rachunku zysków i strat								
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w ciągu okresu bezpośrednio w kapitale własnym								
Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości ujętych w rachunku zysków i strat w ciągu okresu (-)								
Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tyt. utraty wartości odniesionych bezpośrednio na kapitał własny w ciągu okresu (-)								
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji								
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 30.06.2010 roku	-	-	-	-	-	-	-	-

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE PRIMA MODA S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2010 R.

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

3. Zmiana wartości szacunkowych zapasów

Wyszczególnienie	30.06.2010	31.12.2009
Materiały na potrzeby produkcji		
Pozostałe materiały		
Półprodukty i produkty w toku		
Produkty gotowe		
Towary	16 592	18 498
Zapasy brutto	16 592	18 498
Odpis aktualizujący stan zapasów		
Zapasy netto	16 592	18 498

Zmiany stanu odpisów aktualizujących zapasy

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące półprodukty i produkty w toku	Odpisy aktualizujące produkty gotowe	Odpisy aktualizujące towary	Razem odpisy aktualizujące zapasy
Stan na dzień 01.01.2010 roku	-	-	-	-	-
Zwiększenia w tym:					
- utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi					
- przemieszczenia					
- inne					
Zmniejszenia w tym:	-	-	-	-	-
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi					
- wykorzystanie odpisów					
- przemieszczenia					
Stan na dzień 30.06.2010 roku	-	-	-	-	-

4. Zmiana wartości szacunkowych należności

Wyszczególnienie	30.06.2010	31.12.2009
Należności krótkoterminowe	1 486	1 476
- od jednostek powiązanych		
- od pozostałych jednostek		
Odpisy aktualizujące (wartość dodatnia)		
Należności krótkoterminowe brutto	1 486	1 476

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności

	Należności handlowe	Pozostałe należności
Jednostki powiązane		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 01.01.2010 r.	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne		
- dowiezanie odpisów w związku z umorzeniem układu		
Zmniejszenia w tym:	-	-
- wykorzystanie odpisów aktualizujących		
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą		

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE PRIMA MODA S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2010 R.

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

należności		
- zakończenie postępowań		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 30.06.2010 r.	-	-
Jednostki pozostałe		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 01.01.2010 r.	-	9
Zwiększenia, w tym:	-	-
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne		
- dowiezanie odpisów w związku z umorzeniem układu		
Zmniejszenia w tym:	-	-
- wykorzystanie odpisów aktualizujących		
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności		
- zakończenie postępowań		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 30.06.2010 r.	-	9
Stan odpisów aktualizujących wartość należności powiązanych i pozostałych na 30.06.2010 r.	-	-

Bieżące i przeterminowane należności handlowe na 30.06.2010 r.

Wyszczególnienie	Razem	Nie przetermino wane	Przeterminowanie w dniach				
			< 60 dni	61 – 90 dni	91 –180 dni	181 – 360 dni	>360 dni
Jednostki powiązane							
należności brutto							
odpisy aktualizujące							
należności netto							
Jednostki pozostałe							
należności brutto	1 486	1 486					
odpisy aktualizujące							
należności netto	1 486	1 486					
Ogółem	1 486	1 486					
należności brutto							
odpisy aktualizujące							
należności netto	1 486	1 486					

5. Odroczony podatek dochodowy

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	30.06.2010
Aktywa z tytułu podatku odrozonego na początek okresu:	82
Zwiększenia w ciągu okresu, w tym:	68
Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	
Rezerwa na pozostałe świadczenia pracownicze	
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	
Rezerwy na gwarancje	
Różnice wartości RAT i WN	
Pozostałe rezerwy /niewypłacone delegacje/	
Przeszacowanie kontraktów walutowych (zabezpieczenia przepływów pieniężnych) do wartości godziwej	
Przeszacowanie kontraktu na zamianę stóp procentowych swap	

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE PRIMA MODA S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2010 R.

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

(zabezpieczenie wartości godziwej) do wartości godziwej	
Ujemne różnice kursowe	
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania	
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	68
Odpisy aktualizujące udziały w innych jednostkach	
Odpisy aktualizujące zapasy	
Odpisy aktualizujące należności	
Zmniejszenia w ciągu okresu, w tym:	3
Rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	
Rezerwa na pozostałe świadczenia pracownicze	
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	
Rezerwy na gwarancje	
Rezerwy na ochronę środowiska	
Pozostałe rezerwy/nierozliczone delegacje	3
Przeszacowanie kontraktów walutowych (zabezpieczenia przepływów pieniężnych) do wartości godziwej	
Przeszacowanie kontraktu na zamianę stóp procentowych swap (zabezpieczenie wartości godziwej) do wartości godziwej	
Ujemne różnice kursowe	
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania	
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	
Odpisy aktualizujące udziały w innych jednostkach	
Odpisy aktualizujące zapasy	
Odpisy aktualizujące należności	
Aktywa brutto z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	147

REZERWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	30.06.2010
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na początek okresu:	162
Zwiększenia w ciągu okresu, w tym:	10
Przyspieszona amortyzacja podatkowa	
Przeszacowanie nieruchomości inwestycyjnych do wartości godziwej	
Przeszacowanie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży do wartości godziwej	
Przeszacowanie kontraktów walutowych (zabezpieczenia przepływów pieniężnych) do wartości godziwej	
Dodatnia różnica dotycząca naliczonych odsetek	10
Korekty do wartości godziwej z tytułu przejęcia jednostek	
Zmniejszenia w ciągu okresu, w tym:	12
Przyspieszona amortyzacja podatkowa	3
Inne	9
Przeszacowanie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży do wartości godziwej	
Przeszacowanie kontraktów walutowych (zabezpieczenia przepływów pieniężnych) do wartości godziwej	
Dodatnie różnice kursowe	
Korekty do wartości godziwej z tytułu przejęcia jednostek	
Rezerwa brutto z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	160

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE PRIMA MODA S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2010 R.

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

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

	30.06.2010	31.12.2009
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	147	82
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	160	162
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana		
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego		

6. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

	30.06.2010	31.12.2009
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe	4	4
Rezerwy na nagrody jubileuszowe		
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe		
Rezerwy na pozostałe świadczenia		
Razem, w tym:	4	4
- długoterminowe	4	4
- krótkoterminowe	-	-

Odprawy emerytalne i rentowe w spółce wypłacane są zgodnie z zapisami art. 92¹ Kodeksu pracy. Pracownikowi spełniającemu warunki uprawniające do renty inwalidzkiej lub emerytury, którego stosunek pracy ustał w związku z przejściem na rentę lub emeryturę, przysługuje odprawa pieniężna w wysokości jednomiesięcznego wynagrodzenia. Emeryci i renciści ponownie zatrudnieni nie nabywają ponownie prawa do odprawy. W związku z tym spółka podejmując decyzję o utworzeniu (aktualizacji) rezerw na wartość bieżącą zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych bierze pod uwagę wycenę dokonywaną przez profesjonalną firmę aktuarialną.

Do wyceny ewentualnych zobowiązań z tytułu odpraw emerytalnych brane są następujące, adekwatne dla 2009 roku, założenia :

- długookresowa roczna stopa wzrostu wynagrodzeń wynosi 5,0%, co stanowi sumę dwóch założeń :
 1. realnej rocznej stopy wzrostu wynagrodzeń w wysokości 2,5%,
 2. długookresowej rocznej stopy inflacji na poziomie 2,5% - cel inflacyjny NBP,
- stopa dyskontowa do dyskontowania ewentualnych przyszłych wypłat świadczeń wynosi 6,2%, to jest odpowiada poziomowi rentowności najbezpieczniejszych długoterminowych papierów wartościowych notowanych na polskim rynku kapitałowym wg stanu na dzień bilansowy,
- prawdopodobieństwo odejść pracowników szacuje się na podstawie historycznych danych dotyczących rotacji zatrudnienia w spółce oraz na podstawie danych statystycznych, dotyczących odejść pracowniczych w branży,
- umieralność i prawdopodobieństwo dożycia przyjmuje się zgodnie z Tablicami Trwania Życia 2008, publikowanymi przez Główny Urząd Statystyczny. Przyjęto, że populacja zatrudnionych w Spółce odpowiada średniej dla Polski pod względem umieralności.
- przyjęto normalny tryb przechodzenia pracowników na emeryturę, to jest dla mężczyzn – po ukończeniu 65. roku życia, a dla kobiet – po ukończeniu 60. roku życia, z wyjątkiem tych zatrudnionych, którzy według informacji dostarczonych przez Spółkę spełniają warunki wymagane do skorzystania z prawa do przejścia na wcześniejszą emeryturę,
- nie dokonuje się obliczeń rezerwy oddzielnie na odprawy rentowe, w zamian zaś nie uwzględnia się osób, które przeszły na rentę przy obliczaniu prawdopodobieństw odejść pracowników,
- oddzielnie obliczono zobowiązania krótkoterminowe (o terminie wymagalności do 1 roku) i zobowiązania długoterminowe (powyżej 1 roku).

Spółka oceniając poziom wyżej wymienionych parametrów oraz odnosząc się do dokonywanych na ich podstawie szacunków kosztów związanych z ewentualną wypłatą odpraw emerytalnych, postanowiła na 30.12.2010 roku nie aktualizować rezerw z tego tytułu ze względu na niski poziom istotności tej kategorii. Spółka szacuje, iż w ujęciu długoterminowym zrealizowanie się ryzyka polegającego na konieczności wypłat odpraw emerytalnych będzie miało łączny wpływ na wynik finansowy netto nie większy niż 4 tys. zł. Biorąc pod uwagę, iż wyżej wymieniona kwota stanowi 0,01% sumy bilansowej oraz 0,03% kapitałów własnych spółki, podjęta decyzja jest w pełni uzasadniona.

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 01.01.2010	4	-	-	-
Utworzenie rezerwy				
Koszty wypłaconych świadczeń				
Rozwiązanie rezerwy				
Stan na 30.06.2010, w tym:	4	-	-	-
- długoterminowe	4			

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE PRIMA MODA S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2010 R.**(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)**

- krótkoterminowe				
-------------------	--	--	--	--

7. Pozostałe rezerwy

Wyszczególnienie	30.06.2010	31.12.2009
Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz zwroty	95	95
RMK	102	4
Razem, w tym:	197	99
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	197	99

Rezerwa na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe

Zgodnie z obowiązującymi przepisami ogólnymi oraz przepisami wewnętrznymi spółki, jeśli pracownik nie wykorzysta urlopu zgodnie z planem urlopów, należy go udzielić pracownikowi najpóźniej do końca pierwszego kwartału następnego roku kalendarzowego. W razie niewykorzystania przysługującego urlopu w całości lub w części z powodu rozwiązania lub wygaśnięcia stosunku pracy, pracownikowi przysługuje ekwiwalent pieniężny.

Obowiązek utworzenia rezerwy na niewykorzystane urlopy pracownicze zachodzi zatem automatycznie w sytuacji, gdyby Spółka planowała by zwolnić znaczącą liczbę pracowników, którzy nie wykorzystali z określonych przyczyn urlopów. Spółka nie planuje dokonywać w najbliższym czasie tego rodzaju redukcji zatrudnienia. Dlatego też Zarząd ocenia, iż tworzenie rezerw na niewykorzystane urlopy nie jest konieczne. Ocenia się ponadto, iż liczba osób, które chciałyby rozwiązać umowę o pracę do końca pierwszego kwartału 2010 r., co pociągałoby za sobą obowiązek wypłaty ekwiwalentu za urlop, jest niewielka. Ewentualne kwoty należnego ekwiwalentu nie będą wartościami istotnymi. W związku z powyższym podjęta przez Zarząd decyzja o nietworzeniu rezerw na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe jest uzasadniona.

Zmiana stanu rezerw

Wyszczególnienie	Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz zwroty	Rezerwa restrukturyzacyjna	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na 01.01.2010	95		-	95
Utworzone w ciągu roku obrotowego			102	102
Wykorzystane				
Rozwiązane				
Korekta z tytułu różnic kursowych				
Korekta stopy dyskontowej				
Stan na 30.06.2010, w tym:	95		102	197
- długoterminowe				
- krótkoterminowe	95		102	197

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. Wpływ na poziom tworzonych rezerw z tytułu napraw gwarancyjnych mają również przyjęte w spółce zasady przenoszenia potencjalnego ryzyka związanego z dostarczaniem obuwia o obniżonej jakości na dostawców tego obuwia. Obowiązujące w spółce procedury oraz zasady współpracy z dostawcami towarów wymagają, aby 100% skutków bezspornych wad obuwia ujawnionych albo w procesie reklamacji wewnętrznych (ujawnionych przed dostarczeniem towarów na rynek) albo w ramach reklamacji zewnętrznych (reklamacje klientów) ponosili bezpośrednio dostawcy towarów.

Inne rezerwy

Inne rezerwy obejmują w całości koszty dotyczące bieżącego roku obrotowego, które zostały zafakturowane dopiero w roku następnym (biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów).

X. SEGMENTY OPERACYJNE

Zostały zamieszczone w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowego za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2010 roku.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE PRIMA MODA S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2010 R.

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

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

Spółka w okresie 01.01-30.06.2010 r. nie dokonała emisji, wykupu, spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

XII. WYPŁACONA (LUB ZADEKLAROWANA) DYWIDENDA

Spółka w okresie 01.01-30.06.2010 r. nie wypłacała (nie deklarowała) dywidendy.

XIII. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

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 30.06.2010 r. nie jest spółką dominującą dla innego podmiotu oraz nie jest spółką zależną od innej spółki dominującej.

Na dzień 30.06.2010 r. PRIMA MODA S.A. nie była stowarzyszona z żadną inną spółką.

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 udziałowcem 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 okresie sprawozdawczym Prima Moda S.A. zawarła z Prima Firma Handlowa umowę najmu lokalu handlowego we Wrocławiu dla salonu firmowego Prima Moda. Ponadto Prima Moda S.A. wynajmuje od firmy Prima Firma Handlowa lokal z przeznaczeniem na siedzibę spółki. W okresie 01.01.-30.06.2010 r. łączna wartość netto transakcji z wyżej wymienionych tytułów wraz z usługami towarzyszącymi wyniosła 242 tys. zł.

Pożyczka udzielona członkowi Zarządu

Dnia 28 czerwca 2010 r. Rada Nadzorcza Prima Moda S.A. podjęła uchwałę nr 2/6/2010 dotyczącą udzielonej Prezesowi Zarządu, Panu Dariuszowi Plesiakowi pożyczki przedłużając termin spłaty pożyczek do 30.06.2011 roku.

Zabezpieczeniem pożyczek są weksle własne zupełne na ogólną wartość 1.300 tys. zł. 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

Nie wystąpiły inne transakcje z członkami Zarządu

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

1. Udzielone pożyczki

	30.06.2010	31.12.2009
Udzielone pożyczki brutto, w tym:	1 278	1 227
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej	1 278	1 227
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości		
Suma netto udzielonych pożyczek	1 278	1 227
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	1 278	1 227

Udzielone pożyczki wg stanu na 30.06.2010 r., w tym dla Zarządu

Pożyczkobiorca	Wartość bilansowa brutto	Odpis aktualizujący	Wartość bilansowa netto	Termin spłaty	Zabezpieczenia
Dariusz Plesiak-Prezes Zarządu	1 278	-	1 278	30.06.2011	Weksel własny zupełny z klauzula bez protestu na kwotę 1300 tys. zł
Razem	1 278	-	1 278	X	X

XV. ZMIANA ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE PRIMA MODA S.A. ZA OKRES 01.01. – 30.06.2010 R.

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

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	30.06.2010	31.12.2009
Poręczenie spłaty kredytu		
Poręczenie spłaty weksla		
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	1 679	1 631
Poręczenia kredytu bankowego udzielonego stronom trzecim		
Poręczenie spłaty udzielonych gwarancji bankowych		
Zobowiązanie umowne z tytułu umowy licencyjnej		
Zobowiązania z tytułu pozwów sądowych		
Zobowiązania dotyczące nierozstrzygniętych sporów w władzami podatkowymi		
Inne zobowiązania warunkowe		
Razem zobowiązania warunkowe	1 679	1 631

XVI. ZMIANY W STRUKTURZE JEDNOSTKI GOSPODARCZEJ DOKONANE W CIĄGU PÓŁROCZA

Nie wystąpiły zmiany w strukturze PRIMA MODA S.A. w okresie 01.01-30.06.2010 r.

XVII. ROZLICZENIA Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności podlegające regulacjom (na przykład sprawy celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów administracyjnych, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i sankcji. Brak odniesienia do utrwalonych regulacji prawnych w Polsce powoduje występowanie w obowiązujących przepisach niejasności i niespójności. Często występujące różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno wewnątrz organów państwowych, jak i pomiędzy organami państwowymi i przedsiębiorstwami, powodują powstawanie obszarów niepewności i konfliktów. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest znacząco wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli przez okres pięciu lat, począwszy od końca roku, w którym nastąpiła zapłata podatku. W wyniku przeprowadzanych kontroli dotychczasowe rozliczenia podatkowe Spółki mogą zostać powiększone o dodatkowe zobowiązania podatkowe.

By zminimalizować ewentualne ryzyko podatkowe spółka podpisała umowę na przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego, obejmującego rozszerzony zakres z przepisów podatkowych.

Spółka występuje lub będzie występować jako strona w siedmiu sprawach sądowych, administracyjnych i egzekucyjnych, które toczą się bądź są planowane do prowadzenia. Sześć z tych spraw dotyczy powództwa wobec spółki, gdzie potencjalne roszczenia wynoszą ok. 400 tys. zł, natomiast w jednej z nich PRIMA MODA S.A. planuje wystąpienie o zapłatę odszkodowania gdzie roszczenie spółki wynosi 180 tys. zł wraz kosztami egzekucji.

Spółka występuje również jako strona w kilkunastu 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

Ponadto spółka występuje lub występowała również w kilku sprawach karnych w charakterze strony pokrzywdzonej (oskarżyciela posiłkowego), w związku ze stwierdzonym niedoborem towarów lub gotówki.

Wrocław, dnia 31.08.2010 r.

W imieniu Zarządu Prima Moda Spółka Akcyjna:

Dariusz Plesiak – Prezes Zarządu

Renata Jankiewicz-Plesiak – Wiceprezes Zarządu

Katarzyna Butwicka – Wiceprezes Zarządu

Marzena Pacula

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowy