

PRIMA MODA S.A.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.03.2014 R.

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

PRIMAMODA

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

PRIMA MODA S.A.

ZA OKRES 01.01.2014 – 31.03.2014

Spis treści

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

PRIMA MODA S.A.**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.03.2014 R.***(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)***A. WYBRANE DANE FINANSOWE**

dane w tys. zł

Wyszczególnienie	01.01.2014 - 31.03.2014		01.01.2013 - 31.03.2013	
	PLN	EUR	PLN	EUR
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	10 850	2 590	10 530	2 523
Koszt własny sprzedaży	5 532	1 320	5 230	1 253
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-1 424	-340	-2 459	-589
Zysk (strata) brutto	-1 522	-363	-2 790	-668
Zysk (strata) netto	-1 522	-363	-2 907	-696
Liczba udziałów/akcji w sztukach	3 200	3 200	3 200	3 200
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	-0,48	-0,11	-0,91	-0,22

31.03.2014			31.03.2013	
BILANS				
Aktywa trwałe	6 175	1 480	7 570	1 812
Aktywa obrotowe	18 192	4 361	25 993	6 222
Kapitał własny	4 929	1 182	7 053	1 688
Zobowiązania długoterminowe	288	69	294	70
Zobowiązania krótkoterminowe	19 150	4 591	26 216	6 276
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	1,5	0,4	2,2	0,5

01.01.2014 - 31.03.2014		01.01.2013 - 31.03.2013		
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	127	30	-1 986	-476
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-171	-41	-33	-8
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 391	-332	489	117

Kurs EUR/PLN

- dla danych bilansowych

- dla danych rachunku zysków i strat

2014

4,1713

4,1894

2013

4,1774

4,1738

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.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE PRIMA MODA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.03.2014 R.

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

B. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2014 R. DO 31 MARCA 2014 R.

INFORMACJE OGÓLNE

I. DANE JEDNOSTKI:

Nazwa:	PRIMA MODA
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba:	Ul. Ofiar Oświęcimskich 36, 50-059 Wrocław
Kraj rejestracji:	Polska
Podstawowy przedmiot działalności:	sprzedaż detaliczna obuwia i wyrobów skórzanych prowadzona wyspecjalizowanych sklepach (PKD 4772Z)
Organ prowadzący rejestr:	Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy KRS pod numerem 0000271081
Numer statystyczny REGON:	932270815

II. CZAS TRWANIA JEDNOSTKI:

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

III. OKRESY PREZENTOWANE

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2014 roku do 31 marca 2014 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2013 roku dla skróconego sprawozdania z sytuacji finansowej i skróconego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym, za okres od 1 stycznia 2013 roku do 31 marca 2013 roku dla skróconego sprawozdania z całkowitych dochodów, skróconego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz skróconego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

IV. SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI WEDŁUG STANU NA DZIEŃ 31.03.2014 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:

Tomasz Bistulas	- Przewodniczący Rady
Bartosz Plesiak	- Wiceprzewodniczący
Jarosław Jakubowski	- Sekretarz Rady Nadzorczej
Pasquale Lupoli	- Członek Rady
Alfredo Sorvillo	- Członek Rady

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:

Przez cały okres sprawozdawczy funkcję członka Rady Nadzorczej pełnił Pan Pasquale Lupoli. W dniu 17.03.2014 powołano do składu Rady Nadzorczej Spółki:

- Pana Tomasza Bistulas,
- Pana Jarosława Jakubowskiego,
- Pana Bartosza Plesiaka,
- Pana Alfrego Sorvillo.

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE PRIMA MODA S.A. ZA OKRES
01.01. – 31.03.2014 R.**

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

V. ZNACZĄCY AKCJONARIUSZE:

Według stanu na dzień 31.03.2014 r. akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy byli:

L.p.	Imię i nazwisko	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów	Udział głosów na Walnym Zgromadzeniu (%)
1	Dariusz Plesiak i Renata Jankiewicz-Plesiak	1.820.000	910.000	56,87%	3.420.000
2	INC Investments & Consulting S.A.	260.363	130.181	8,13%	260.363
3	Pozostali akcjonariusze	1.119.637	559.819	35,00%	1.119.637
4	Suma	3.200.000	1.600.000	100,00%	4.800.000

VII. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 14.05.2014 roku.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE PRIMA MODA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.03.2014 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

	I. Kwartał (rok bieżący) okres od 01.01.2014r. do 31.03.2014r.	I. Kwartał (rok poprzedni) okres od 01.01.2013r. do 31.03.2013r.
Przychody ze sprzedaży	10 850	10 530
Przychody ze sprzedaży produktów		
Przychody ze sprzedaży usług		
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	10 850	10 530
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	5 532	5 230
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług		
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 532	5 230
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	5 318	5 300
Koszty sprzedaży	6 356	6 816
Koszty ogólnego zarządu	708	793
Pozostałe przychody operacyjne	354	14
Pozostałe koszty operacyjne	32	164
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-1 424	-2 459
Przychody finansowe	21	11
w tym: Dodatnie różnice kursowe		
Koszty finansowe	119	342
w tym: Ujemne różnice kursowe	6	237
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-1 522	-2 790
Podatek dochodowy		117
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-1 522	-2 907
Zysk (strata) z działalności zaniechanej		
Zysk (strata) netto	-1 522	-2 907

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE PRIMA MODA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.03.2014 R.

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

Śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów

	za okres 01.01.2014 - 31.03.2014	za okres 01.01.2013 - 31.03.2013
Zysk (strata) netto	-1 522	-2 907
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą		
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek wycenianych metodą praw własności		
Strata netto z zabezpieczenia udziału w aktywach netto w jednostkach działających za granicą		
Przeszacowanie rzeczowego majątku trwałego		
Zmiana netto wartości godziwej aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		
Zmiana netto wartości godziwej aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży przeklasyfikowana do zysku lub straty bieżącego okresu		
Efektywna część zmian wartości godziwej instrumentów zabezpieczających przepływy środków pieniężnych		
Zmiana netto wartości godziwej instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne przeklasyfikowana do zysku lub straty bieżącego okresu		
Zyski (straty) aktuarialne z programów określonych świadczeń		
Podatek dochodowy związany z elementami pozostałych całkowitych dochodów		
Suma dochodów całkowitych	-1 522	-2 907

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE PRIMA MODA S.A. ZA OKRES
01.01. – 31.03.2014 R.**

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

Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej

	stan na 31.03.2014	stan na 31.12.2013	stan na 31.03.2013
Aktywa trwałe	6 175	6 564	7 570
Rzeczowe aktywa trwałe	5 825	6 251	7 062
Wartości niematerialne	151	144	115
Nieruchomości inwestycyjne			
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych			
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Pozostałe aktywa finansowe			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	199	169	393
Pozostałe aktywa trwałe			
Aktywa obrotowe	18 192	18 583	25 993
Zapasy	13 085	12 222	20 603
Należności handlowe		15	
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	12	9	2
Pozostałe należności	665	533	765
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy			
Pozostałe aktywa finansowe	1 563	1 548	1 486
Rozliczenia międzyokresowe	420	374	573
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 447	3 882	2 564
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży			
AKTYWA RAZEM	24 367	25 147	33 563

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE PRIMA MODA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.03.2014 R.

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

PASYWA	stan na 31.03.2014	stan na 31.12.2013	stan na 31.03.2013
Kapitał własny	4 929	6 451	7 053
Kapitał zakładowy	1 600	1 600	1 600
Kapitał zapasowy	8 411	8 411	12 264
Akcje własne			
Pozostałe kapitały			
Niepodzielony wynik finansowy	-3 560	-51	-3 904
Wynik finansowy bieżącego okresu	-1 522	-3 509	-2 907
Zobowiązanie długoterminowe	288	278	294
Kredyty i pożyczki	5	21	68
Pozostałe zobowiązania finansowe			
Zobowiązania długoterminowe inne			
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	199	169	133
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	84	88	93
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
Pozostałe rezerwy			
Zobowiązania krótkoterminowe	19 150	18 418	26 216
Kredyt rewolwingowy	2 412	2 911	4 757
Kredyt na rachunku bieżącym	3 230	4 029	585
Zobowiązania finansowe pozostałe			
Zobowiązania handlowe	10 169	7 549	17 667
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego			
Pozostałe zobowiązania	2 935	3 514	2 715
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	15	15	19
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	256	317	400
Pozostałe rezerwy	133	83	73
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży			
PASYWA RAZEM	24 367	25 147	33 563

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE PRIMA MODA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.03.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy	Akcje własne	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
I kwartał - rok bieżący, okres od 01.01.2014 do 31.03.2014							
Kapitał własny na dzień 01.01.2014 r.	1 600	8 411	0	0	-3 560	0	6 451
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							0
Korekty z tyt. błędów podstawowych							0
Kapitał własny po korektach	1 600	8 411	0	0	-3 560	0	6 451
Emisja akcji							0
Koszty emisji akcji							0
Płatność w formie akcji własnych							0
Podział zysku/straty netto							0
Wyplata dywidendy							0
Suma dochodów całkowitych						-1 522	-1 522
Kapitał własny na dzień 31.03.2014 r.	1 600	8 411	0	0	-3 560	-1 522	4 929

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE PRIMA MODA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.03.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy	Akcje własne	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
Rok poprzedni – okres od 01.01.2013 do 31.12.2013							
Kapitał własny na dzień 01.01.2013 r.	1 600	12 729	0	0	-3 904	0	9 960
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							0
Korekty z tyt. błędów podstawowych							0
Kapitał własny po korektach	1 600	12 264	0	0	-3 904	0	9 960
Emisja akcji							0
Koszty emisji akcji							0
Płatność w formie akcji własnych							0
Podział zysku netto		-3 853			3 853		0
Wyplata dywidendy							0
Suma dochodów całkowitych						-3 509	-3 509
Kapitał własny na dzień 31.12.2013 r.	1 600	8 411	0	0	-51	-3 509	6 451
I kwartał – rok poprzedni, okres od 01.01.2013 do 31.03.2013							
Kapitał własny na dzień 01.01.2013 r.	1 600	12 729	0	0	-3 904	0	9 960
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							0
Korekty z tyt. błędów podstawowych							0
Kapitał własny po korektach	1 600	12 264	0	0	-3 904	0	9 960
Emisja akcji							0
Koszty emisji akcji							0
Płatność w formie akcji własnych							0
Podział zysku netto							0
Wyplata dywidendy							0
Suma dochodów całkowitych						-2 907	-2 907
Kapitał własny na dzień 31.03.2013 r.	1 600	12 264	0	0	-3 904	-2 907	7 053

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE PRIMA MODA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.03.2014 R.

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

Śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	I. Kwartał (rok bieżący) okres od 01.01.2014r. do 31.03.2014r.	I. Kwartał (rok poprzedni) okres od 01.01.2013r. do 31.03.2013r.
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	-1 522	-2 790
Korekty razem:	1 661	802
Amortyzacja	488	454
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	62	81
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		2
Zmiana stanu rezerw	-11	-83
Zmiana stanu zapasów	-863	-4 034
Zmiana stanu należności	-108	-229
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 143	4 693
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-50	-82
Inne korekty		
Gotówka z działalności operacyjnej	139	-1 988
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-12	2
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	127	-1 986
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	0	0
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	
Zbycie inwestycji w nieruchomości		
Zbycie aktywów finansowych		
Inne wpływy inwestycyjne		
Splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
Wydatki	171	33
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	171	33
Nabycie inwestycji w nieruchomości		
Wydatki na aktywa finansowe		
Udzielone pożyczki krótkoterminowe		
Inne wydatki inwestycyjne		
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-171	-33

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE PRIMA MODA S.A. ZA OKRES
01.01. – 31.03.2014 R.**

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

DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	0	584
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
Kredyty i pożyczki		584
Emisja dłużnych papierów wartościowych		
Inne wpływy finansowe		
Wydatki	1 391	95
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	1 314	14
Wykup dłużnych papierów wartościowych		
Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
Odsetki	77	81
Inne wydatki finansowe		
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 391	489
D. Przepływy pieniężne netto razem	-1 435	-1 530
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-1 435	-1 530
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 882	4 094
G. Środki pieniężne na koniec okresu	2 447	2 564

INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. ZGODNOŚĆ Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

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

Porównywalne dane finansowe za okres 3 miesięcy kończący się 31 marca 2013 zostały przygotowane w oparciu o te same podstawy sporządzenia sprawozdania finansowego.

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

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

W 2013 roku Spółka przyjęła wszystkie nowe i zatwierdzone standardy i interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i zatwierdzone do stosowania w UE, mające zastosowanie do prowadzonej przez nią działalności i obowiązujące w okresach sprawozdawczych od 1 stycznia 2013r.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- b) Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 12 „Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach” i MSR 27 „Jednostkowe Sprawozdania Finansowe” – Jednostki inwestycyjne – obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po dniu 1 stycznia 2014 r.
Jednostkę uznaje się za spółkę inwestycyjną jeżeli jej jedyna istotna działalność obejmuje różnorodne inwestycje mające na celu pomnożenie wartości kapitału, osiągnięcie dochodów (np. w formie dywidend lub odsetek) lub jedno i drugie.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE PRIMA MODA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.03.2014 R.

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

- Zmiana zakłada, że spółka inwestycyjna wycenia inwestycje w kontrolowanych przez siebie jednostkach w wartości godziwej przez wynik finansowy, nie konsolidując ich.
- c) Zmiana do MSR 36 „Utrata wartości aktywów” - Ujawnienia wartości odzyskiwalnej aktywów niefinansowych - obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2014 r. Zmiana MSR 36 ma na celu ujednolicenie wymogów między MSR a US GAAP w zakresie ujawnień dotyczących utraty wartości aktywów oraz wprowadzenie wymogu dodatkowych ujawnień, jeżeli wartość odzyskiwalna aktywów bazuje na wartości godziwej pomniejszonej o koszty zbycia. W przypadku gdy wartość odzyskiwalna aktywów bazuje na wartości godziwej pomniejszonej o koszty zbycia wymagane jest ujawnienie poziomu hierarchii wartości godziwej (wg MSSF 13), na którym wycena w wartości godziwej została sklasyfikowana, stosowane techniki wyceny oraz kluczowe założenia, na których kierownictwo oparło ustalenie wartości godziwej pomniejszonej o koszty zbycia (przy poziomie 2 i 3).
- d) KIMSF 21: Opłaty - obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2014 r. Interpretacja ta dotyczy MSR 37 "Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe". Jednym z kryteriów rozpoznania zobowiązań wg MSR 37 jest wymóg występowania obecnego obowiązku w rezultacie przeszłych zdarzeń (tzw. zdarzenie obligujące). Interpretacja wyjaśnia, iż zdarzeniem obligującym w przypadku opłat nakładanych przez rząd jest prowadzenie działalności, która powoduje konieczność uregulowania opłaty zgodnie z obowiązującymi przepisami. Interpretacja ta nie dotyczy kar wynikających ze złamania prawa oraz opłat uregulowanych przez inne MSSF/MSR (np. MSR 12 Podatek dochodowy).

II. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dane w niniejszym skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym zostały podane w złotych polskich (zł), które są walutą funkcjonalną i prezentacji Spółki, po zaokrągleniu do pełnych tysięcy. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego, za wyjątkiem kapitałów własnych które zostały przeszacowane zgodnie z MSR 29 oraz za wyjątkiem aktywów i zobowiązań wycenianych według wartości godziwej: instrumentów pochodnych, instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży, instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej z odniesieniem wpływu na wynik finansowy. Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie z rocznym sprawozdaniem finansowym Spółki za 2013 r. obejmującym noty, za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2013 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 2013 rok.

III. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

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

IV. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI DZIAŁALNOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI

Branża wykazuje się dużą sezonowością. Uzależnionej zwłaszcza od pór roku, zmieniających się warunków pogodowych, oraz trendów mody, w związku z czym wyniki sprzedaży Prima Moda S.A. wykazują zmienność w ciągu roku. Nasilenie popytu zwiększającego sprzedaż, następuje zwykle na przełomie zimy i wiosny oraz na przełomie lata i jesieni, co z kolei zbiega się z 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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE PRIMA MODA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.03.2014 R.

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

temat bieżących działań i zdarzeń, rzeczywiste wyniki mogą się różnić od przewidywanych. Szacunki i związane z nimi założenia podlegają weryfikacji. Zmiana szacunków księgowych jest ujęta w okresie, w którym dokonano zmiany szacunku lub w okresach bieżącym i przyszłych, jeżeli dokonana zmiana szacunku dotyczy zarówno okresu bieżącego, jak i okresów przyszłych. Oceny dokonywane przez Zarząd przy zastosowaniu MSR 34, które mają istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, a także szacunki, obciążone znaczącym ryzykiem zmian w przyszłych latach zostały przedstawione w śródrocznym sprawozdaniu finansowym.

a) Profesjonalny osąd

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

Klasyfikacja umów leasingowych

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

b) Niepewność szacunków

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

Rezerwa na naprawy gwarancyjne oraz zwroty

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

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, służący przeniesieniu nierozliczonej straty podatkowej i niewykorzystanej ulgi podatkowej oraz ujemnymi różnicami przejściowymi, ujemne się w zakresie, w którym jest prawdopodobne, że będzie dostępny przyszły dochód do opodatkowania, który pozwoli na ich odpisanie.

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 WPLYWAJĄCYCH NA AKTYWA, PASYWA, KAPITAŁ, WYNIK FINANSOWY NETTO ORAZ PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ LUB WYWIERANY WPŁYW

Nie dotyczy.

VIII. OPIS KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW

Nie dotyczy.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE PRIMA MODA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.03.2014 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 1.01.2014 - 31.03.2014 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2014	0	0	853	856	12 497	103	14 309
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	123	0	0	62	185
- nabycia środków trwałych			123			62	185
- wytworzenia we własnym zakresie środków trwałych							0
- połączenia jednostek gospodarczych							0
- zawartych umów leasingu							0
- przeszacowania							0
- otrzymanie aportu							0
- inne							0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	123	123
- zbycia							0
- likwidacji							0
- sprzedaży spółki zależnej							0
- przeszacowania							0
- wniesienia aportu							0
- inne						123	123
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.03.2014	0	0	976	856	12 497	42	14 371
Umorzenie na dzień 01.01.2014	0	0	703	703	6 652	0	8 058
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	42	14	432	0	488
- amortyzacji			42	14	432	0	488
- przeszacowania							0
- inne							0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
- likwidacji							0
- sprzedaży							0
- przeszacowania							0
- inne							0
Umorzenie na dzień 31.03.2014	0	0	745	717	7 084	0	8 546
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2014	0	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
- utraty wartości							0
- inne							0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
- odwrócenie odpisów aktualizujących							0
- likwidacji lub sprzedaży							0
- inne							0
Odpisy aktualizujące na dzień 31.03.2014	0	0	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa netto na dzień 31.03.2014	0	0	231	139	5 413	42	5 825

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE PRIMA MODA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.03.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01.2014 – 31.03.2014 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 01.01.2014							0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w ciągu okresu w rachunku zysków i strat							0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w ciągu okresu bezpośrednio w kapitale własnym							0
Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości ujętych w rachunku zysków i strat w ciągu okresu (-)							0
Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości odniesionych bezpośrednio na kapitał własny w ciągu okresu (-)							0
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji							0
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 31.03.2014	0	0	0	0	0	0	0

Kwoty zobowiązań poczynionych na rzecz dokonanych zakupów rzeczowych aktywów trwałych

Tytuł zobowiązania	31.03.2014	31.03.2013
Zobowiązania z tytułu zakupu gruntów	0	0
Zobowiązania z tytułu zakupu budynków i budowle	0	0
Zobowiązania z tytułu zakupu maszyn i urządzeń	0	0
Zobowiązania z tytułu zakupu środków transportu	0	0
Zobowiązania z tytułu zakupu pozostałych środków trwałych	40	12
Zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych w budowie	0	0
Suma	40	12

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE PRIMA MODA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.03.2014 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 01.01.2014-31.03.2013 r.

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych ¹	Znaki towarowe ²	Patenty i licencje ²	Oprogramowanie komputerowe ²	Wartość firmy	Inne ²	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2014	0	10	0	335	0	0	138	483
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	28	0	0	7	35
- nabycia				28			7	35
- przeszacowania								0
- połączenia jednostek gospodarczych								0
- inne								0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	27	27
- zbycia								0
- likwidacji								0
- przeszacowania								0
- inne							27	27
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.03.2014	0	10	0	363	0	0	118	491
Umorzenie na dzień 01.01.2014	0	10	0	329	0	0		339
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	1	0	0	0	1
- amortyzacji				1				1
- przeszacowania								0
- inne								0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0	0
- likwidacji								0
- sprzedaży								0
- przeszacowania								0
- inne								0
Umorzenie na dzień 31.03.2014	0	10	0	330	0	0	0	340
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2014								0
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0	0
- utraty wartości								0
- inne								0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0	0
- odwrócenie odpisów aktualizujących								0
- likwidacji lub sprzedaży								0
- inne								0
Odpisy aktualizujące na dzień 31.03.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa netto na dzień 31.03.2014	0	0	0	33	0	0	118	151

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. – 31.03.2014 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01.2014 – 31.03.2014 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 01.01.2014								0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w ciągu okresu w rachunku zysków i strat								0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości ujęte w ciągu okresu bezpośrednio w kapitale własnym								0
Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości ujętych w rachunku zysków i strat w ciągu okresu (-)								0
Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości odniesionych bezpośrednio na kapitał własny w ciągu okresu (-)								0
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji								0
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 31.03.2014	0	0	0	0	0	0	0	0

Kwoty zobowiązań poczynionych na rzecz dokonanych zakupów wartości niematerialnych

Tytuł zobowiązania	31.03.2014	31.03.2013
Nakłady na system IT	11	11
Pozostałe wartości niematerialne	0	0
Suma	11	11

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE PRIMA MODA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.03.2014 R.

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

3. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych na dzień 31.03.2014r.

PRIMA MODA S.A. jest jednostką samodzielną, nie będącą jednostką żadnej grupy kapitałowej, zarówno jako podmiot typu upstream, jak również podmiot typu downstream. Dlatego też PRIMA MODA S.A. na dzień 31.03.2014 nie jest spółką dominującą dla innego podmiotu oraz nie jest spółką zależną od innej spółki dominującej.

PRIMA MODA S.A. nie jest też stowarzyszona z żadną inną spółką.

4. Zmiana wartości szacunkowych zapasów

Wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
Materiały na potrzeby produkcji	0	0
Pozostałe materiały	0	0
Półprodukty i produkcja w toku	0	0
Produkty gotowe	0	0
Towary	13 135	20 803
Zapasy brutto	13 135	20 803
Odpis aktualizujący stan zapasów	50	200
Zapasy netto	13 085	20 603

Zmiany stanu odpisów aktualizujących zapasy

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące półprodukty i produkcję w toku	Odpisy aktualizujące produkty gotowe	Odpisy aktualizujące towary	Razem odpisy aktualizujące zapasy
Stan na dzień 01.01.2014 roku	0	0	0	200	200
Zwiększenia	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	150	150
Stan na dzień 31.03.2014 roku	0	0	0	50	50

5. Zmiana wartości szacunkowych należności

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

Wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
Należności krótkoterminowe	665	765
Odpisy aktualizujące	24	69
Należności krótkoterminowe brutto	689	834

Wyszczególnienie	Należności handlowe	Pozostałe należności
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 01.01.2014 r.	0	24
Zwiększenia	0	0
Zmniejszenia	0	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 31.03.2014 r.	0	24
Stan odpisów aktualizujących wartość należności ogółem na 31.03.2014 r.	0	24

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE PRIMA MODA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.03.2014 R.

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

6. Odroczone podatki dochodowe

Ujemne różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia aktywa z tytułu podatku odroczonego	31.03.2014	31.03.2013
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	48	76
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	7	7
Różnice między wartością środków trwałych bilansową i podatkową	152	132
Odpisy aktualizujące wartość towarów	10	38
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	103	76
Zobowiązania po terminie płatności zgodnie z art. 15b ustawy pdop	471	0
Pozostałe rezerwy	11	64
Odpis aktualizujący aktywo na podatek odroczone	-603	0
Razem	199	393

Dodatnie różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia rezerwy z tytułu podatku odroczonego	31.03.2014	31.03.2013
Przyspieszona amortyzacja podatkowa	110	60
Odsetki naliczone	89	73
Pozostałe	0	0
Razem	199	133

7. Rezerwy

Wyszczególnienie	Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz zwroty	Rezerwa na świadczenia pracownicze	Pozostałe rezerwy	Ogółem
Stan na 01.01.2014	35	317	42	394
Utworzone w ciągu roku obrotowego			69	
Wykorzystane		61	13	117
Rozwiązane				
Stan na 31.03.2014, w tym:	35	256	98	389
- długoterminowe				
- krótkoterminowe	35	256	98	389

Wyszczególnienie	Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz zwroty	Rezerwa na świadczenia pracownicze	Pozostałe rezerwy	Ogółem
Stan na 01.01.2013	35	438	95	568
Utworzone w ciągu roku obrotowego	1			1
Wykorzystane		38	58	96
Rozwiązane				
Stan na 31.03.2013, w tym:	36	400	37	473
- długoterminowe				
- krótkoterminowe	36	400	37	473

X. SEGMENTY OPERACYJNE

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

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE PRIMA MODA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.03.2014 R.

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

inwestycyjnego nie mają wpływu różnice pomiędzy sprzedawanymi towarami w poszczególnych jednostkach spółki (salonach sprzedaży).

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

1. Emisja dłużnych papierów wartościowych

W 2014 i 2013 roku Spółka nie dokonywała emisji dłużnych papierów wartościowych.

2. Emisja kapitałowych papierów wartościowych

Wyszczególnienie	31.03.2014	31.03.2013
Liczba akcji	3 200	3 200
Wartość nominalna akcji	0,50	0,50
Kapitał zakładowy	1 600	1 600

Zmiana stanu kapitału zakładowego

W 2014 i 2013 roku w Spółce nie wystąpiły zamiany stanu kapitału zakładowego.

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

XII. WYPŁACONA (LUB ZADEKLAROWANA) DYWIDENDA

W 2014 i 2013 roku Spółka nie dokonywała wypłaty dywidendy.

XIII. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Jednostka dominująca całej Grupy

PRIMA MODA S.A. jest jednostką samodzielną, nie będącą jednostką żadnej grupy kapitałowej, zarówno jako podmiot typu upstream, jak również podmiot typu downstream. Dlatego też PRIMA MODA S.A. na dzień 31.03.2014 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 2014 roku żadna spółka nie pozostawała w związku mającym charakter znaczącego wpływu na PRIMA MODA S.A.

Jednostka stowarzyszona

Na dzień 31 marca 2014 roku PRIMA MODA S.A. nie była stowarzyszona z żadną inną spółką.

Wspólne przedsięwzięcie, w którym Spółka jest współnikiem

Na dzień 31 marca 2014 roku Spółka nie jest uczestnikiem żadnego wspólnego przedsięwzięcia.

Powiązania osobowe z jednostką

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

W 2010 roku Prima Moda S.A. zawarła z Prima Firma Handlowa umowę najmu lokalu handlowego we Wrocławiu dla salonu firmowego Prima Moda. Na dzień 31 marca 2014 r. łączna wartość netto transakcji z tego tytułu wyniosła 84 tys. zł.

Pożyczka udzielona członkowi Zarządu

W dniu 29 czerwca 2009 Rada Nadzorcza Prima Moda S.A. podjęła uchwałę nr 2/6/2009 dotyczącą wyrażenia zgody na zwiększenie kwoty pożyczki o 200 tys. zł udzielonej Prezesowi Zarządu, Panu Dariuszowi Plesiakowi. W dniu 29.06.2009 podpisany został aneks do umowy pożyczki z dnia 21.04.2008. Łączna kwota pożyczek wynosi obecnie 1 100 tys. zł. Wysokość oprocentowania uległa zmianie na mocy Uchwały rady Nadzorczej nr 1/04/2011 z dnia 21.04.2011 i ustalana jest na podstawie rzeczywistego kosztu pozyskania pieniądza na rynku bankowym, powiększonym o 0,5 pp. Uchwałą Rady Nadzorczej nr 4/03/2014 z dnia 18.03.2014 uległ przedłużeniu termin spłaty pożyczek do 28.02.2017 roku. Zabezpieczenie udzielonej pożyczki stanowią dwa weksle własne zupełne z klauzulą bez protestu na

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE PRIMA MODA S.A. ZA OKRES 01.01. – 31.03.2014 R.

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

kwotę 750 tys. zł każdy. Transakcja pomiędzy podmiotami powiązanymi odbyła się w warunkach równorzędnych z tymi, które obowiązują w transakcjach zawartych na warunkach rynkowych.

Inne transakcje z udziałem członków Zarządu

W roku 2014 i latach ubiegłych były udzielane członkom Zarządu zaliczki w związku z wykonywaną przez nich pracą na rzecz Spółki. Łączna wartość transakcji z tytułu udzielonych zaliczek na dzień 31.03.2014 nie odbiegała znacząco od kwot z lat poprzednich.

Transakcje z udziałem wyższej kadry kierowniczej

W roku 2014 nie były zawierane żadne transakcje z członkami wyższej kadry kierowniczej, poza transakcjami będącymi wypłatami wynagrodzeń, należnymi na podstawie zawartych umów o pracę albo innych umów związanych z wykonywaniem obowiązków służbowych na rzecz spółki.

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

1. Udzielone pożyczki

Spółka udzieliła pożyczkę dla Członka Zarządu. Na dzień 31.03.2014 roku saldo udzielonej pożyczki dla Pana Dariusza Plesiaka wynosi 1.563 tys. PLN. Termin spłaty pożyczki został ustalony na dzień 28.02.2017 roku. Zabezpieczenie udzielonej pożyczki stanowią dwa weksle własne zupełne z klauzulą bez protestu na kwotę 750 tys. zł każdy.

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

Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń

Spółka nie udzielała w roku obrotowym żadnych gwarancji ani poręczeń i na dzień 31.03.2014 jak również na dzień 31.12.2013 nie posiadała żadnych zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń.

XVI. INSTRUMENTY FINANSOWE – INFORMACJE NA TEMAT WARTOŚCI GODZIWEJ

Instrumenty finansowe	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	31.03.2014	31.03.2013	31.03.2014	31.03.2013
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy				
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności				
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	665	765	665	765
Pożyczki udzielone i należności własne	1 563	1 486	1 563	1 486
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 447	2 564	2 447	2 564
Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym:	19 150	26 216	19 150	26 216
Kredyty	5 642	5 342	5 642	5 342
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	13 104	20 382	13 104	20 382

XVII. ZMIANY W STRUKTURZE JEDNOSTKI GOSPODARCZEJ DOKONANE W CIĄGU KWARTAŁU

Na dzień 31 marca 2014 i w roku 2013 nie wystąpiły zamiany w strukturze jednostki gospodarczej.

XVIII. ROZLICZENIA Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH

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

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

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

XX. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Nie występują.

C. INFORMACJE DODATKOWE

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

I kwartał 2014 roku zakończył się wzrostem sprzedaży o ponad 3%. Należy uznać to za sukces z uwagi na mniejszą o 6 placówek sieć sprzedaży (co odpowiada zmianie o -9%). Ponadto Spółka zanotowała wzrost Zysku Brutto na Sprzedaży, a marża wyniosła 49,01%. Kolejnym istotnym dokonaniem jest obniżenie Kosztów Sprzedaży o niecałe 7% r/r oraz Kosztów Ogólnego Zarządu o blisko 11% r/r. Wyższe przychody i niższe koszty pozwoliły na wygenerowanie wyniku operacyjnego EBIT lepszego o ponad 42% r/r, który wyniósł - 1.424 tys zł (wobec -2.459 tys zł rok temu) oraz EBITDA na poziomie -936 tys zł wobec -2.005 tys zł (poprawa o ponad 53%).

Poprzez niższe różnice kursowe udało się istotnie zmniejszyć Koszty Finansowe – spadły do poziomu 119 tys zł wobec 342 tys zł rok temu.

Wynik Netto odnotował poprawę o blisko 48% i ukształtował się w wysokości -1.522 tys zł wobec -2.907 tys zł rok temu (poprawa o 1,39 mln zł).

Ponadto warto nadmienić, iż Spółka w Q1 2014 wygenerowała dodatnie przepływy pieniężne z działalności operacyjnej na poziomie 127 tys zł wobec -1.986 tys zł rok wcześniej.

Co więcej, Spółka znacząco obniżyła poziom długu bankowego (spadek o 1,3 mln zł) wobec końca roku 2013 (-19%).

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

W I kwartale 2014 nie wystąpiły zdarzenia o nietypowym charakterze, w znaczący sposób wpływające na wyniki finansowe spółki.

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

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

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

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

Stanowisko Zarządu odnośnie wcześniej publikowanych prognoz

Spółka nie przedstawiła prognoz na 2014 rok.

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

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

Wskazanie postępowań toczących się wobec PRIMA MODA S.A.

Na dzień 31 marca 2014 roku nie zostało wszczęte ani nie toczą się postępowania dotyczące wierzytelności lub zobowiązań Spółki, których łączna wartość stanowiłaby co najmniej 10% kapitałów własnych Spółki.

Informacje o udzielonych przez Spółkę poręczeń kredytu, pożyczki lub gwarancji

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

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

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE PRIMA MODA S.A. ZA OKRES
01.01. – 31.03.2014 R.**

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

Na dzień 31 marca 2014 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 2014 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
- utrzymanie wysokiego poziomu sprzedaży w salonach
- optymalizacja kosztów działalności
- działania marketingowe koncentrujące się na wzmocnieniu rozpoznawalności marki.

Wrocław, 14.05.2014 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Dariusz Plesiak

Katarzyna Butwicka

Renata Jankiewicz-Plesiak

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Ewa Nakoneczna