

PRIMAMODA

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

PRIMA MODA S.A.

ZA OKRES 01.01.2023 – 31.03.2023

Spis treści:

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

A. WYBRANE DANE FINANSOWE

Dane w tys. zł

Wyszczególnienie	01.01.2023 – 31.03.2023		01.01.2022-31.03.2022	
	PLN	EUR	PLN	EUR
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
Przychody netto ze sprzedaży towarów	723	154	2 823	607
Koszt sprzedanych towarów	227	48	1 181	254
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-593	-127	-397	-85
Zysk (strata) brutto	-920	-296	-442	-95
Zysk (strata) netto	-920	-196	-484	-104
Liczba udziałów/akcji w sztukach	3200	3200	3 200	3200
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	-0,29	-0,06	-0,15	-0,03

BILANS	31.03.2023		31.03.2022	
	Aktywa trwałe	5305	1135	11 324
Aktywa obrotowe	7489	1602	13 827	2 971
Kapitał własny	2186	498	9 303	1 999
Zobowiązania długoterminowe	0	0	3 951	849
Zobowiązania krótkoterminowe	8948	1914	11 897	2 557
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	0,68	0,16	2,91	0,62

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2023 – 31.03.2023		01.01.2022-31.03.2022	
	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	529		145
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej			-80	-17
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej			-493	-106

Kurs EUR/PLN

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

31.03.2023

4,6755

4,6827

31.03.2022

4,6525

4,6472

Do przeliczenia danych bilansowych użyto kursu średniego NBP na dzień bilansowy.

Do przeliczenia pozycji rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych użyto kursu będącego średnią arytmetyczną kursów NBP obowiązujących na ostatni dzień poszczególnych miesięcy danego okresu.

B. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2023 R. DO 31 MARCA 2023 R.

INFORMACJE OGÓLNE

I. DANE JEDNOSTKI:

Nazwa:	PRIMA MODA
Forma prawna:	SPÓŁKA AKCYJNA
Siedziba:	UL. KUKUCZKI 5/19, 50-570 WROCŁAW
Kraj rejestracji:	POLSKA
Podstawowy przedmiot działalności:	SPRZEDAŻ DETALICZNA OBUWIA I WYROBÓW SKÓRZANYCH PROWADZONA W WYSPECJALIZOWANYCH SKLEPACH (PKD 47.72.Z)
Organ prowadzący rejestr:	SĄD REJONOWY DLA WROCŁAWIA FABRYCZNEJ WE WROCŁAWIU VI WYDZIAŁ GOSPODARCZT KRS POD NUMEREM 0000271081
Numer statystyczny REGON:	932270815

II. CZAS TRWANIA JEDNOSTKI:

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

III. OKRESY PREZENTOWANE

Skrócone sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 marca 2023 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 marca 2022 roku dla skróconego sprawozdania z sytuacji finansowej, za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 marca 2022 roku dla śródrocznego skróconego rachunku zysków lub strat oraz śródrocznego skróconego sprawozdania z całkowitych dochodów, śródrocznego skróconego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz śródrocznego skróconego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

IV. SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI WEDŁUG STANU NA DZIEŃ 31.03.2023 R.:

Zarząd:

PLESIAK DARIUSZ - PREZES ZARZĄDU

Zmiany w składzie Zarządu Spółki:

W okresie od 01 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 roku nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu.

Rada Nadzorcza:

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

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:

W okresie od 01.01.2023 r. do 31 marca 2023 roku nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

V. Biegli rewidenci

WBS Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
ul. Grzybowska 4 lok. U9B
00-131 Warszawa

PRIMA MODA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.03.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

VI. ZNACZĄCY AKCJONARIUSZE:

Według stanu na dzień 31.03.2023 r. akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy byli:

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

VII. SPÓŁKI POWIĄZANE:

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

Śródroczny skrócony rachunek zysków lub strat dla I kwartału 2023 i okresów porównywalnych 2022 r.

	I kwartał (rok bieżący) za okres 01.01.2023 - 31.03.2023	I kwartał (rok poprzedni) za okres 01.01.2022 - 31.03.2022
Przychody ze sprzedaży	723	2 823
Przychody ze sprzedaży towarów	723	2 823
Przychody ze sprzedaży usług		
Koszty sprzedanych towarów	227	1 181
Koszty sprzedanych towarów	227	1 181
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	496	1 642
Koszty sprzedaży	524	1 570
Koszty ogólnego zarządu	566	276
Pozostałe przychody operacyjne		136
Pozostałe koszty operacyjne	300	329
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-894	-397
Przychody finansowe		35
W tym: Dodatnie różnice kursowe		
Koszty finansowe	27	80
W tym: Ujemne różnice kursowe		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-921	-442
Podatek dochodowy		42
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-921	-484
Zysk (strata) z działalności zaniechanej		
Zysk (strata) netto	-921	-484

Śródroczny skrócony rachunek zysków lub strat

	I kwartał (rok bieżący) za okres 01.01.2023 - 31.03.2023	I kwartał (rok poprzedni) za okres 01.01.2022 - 31.03.2022
Przychody ze sprzedaży	723	2 823
Przychody ze sprzedaży towarów	723	2 823
Przychody ze sprzedaży usług		0
Koszty sprzedanych towarów	227	1 182
Koszty sprzedanych towarów	227	1 182
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	496	1 642
Koszty sprzedaży	524	1 570
Koszty ogólnego zarządu	566	276
Pozostałe przychody operacyjne	0	136
Pozostałe koszty operacyjne	300	329
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-894	-397
Przychody finansowe		35
W tym: Dodatnie różnice kursowe		
Koszty finansowe	27	80
W tym: Ujemne różnice kursowe		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-921	-442
Podatek dochodowy		42
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-921	-484
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	0	0
Zysk (strata) netto	-921	-484
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą	-0,29	-0,15
Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą	-0,29	-0,15

Śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów

	za okres 01.01.2023 - 31.03.2023	za okres 01.01.2022 - 31.03.2022
Zysk (strata) netto	-921	-484
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	-921	-484

PRIMA MODA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.03.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	stan na 31.03.2023 r.	stan na 31.12.2022 r.	stan na 31.03.2022 r.
Aktywa trwałe	5305	5317	11 324
Rzeczowe aktywa trwałe	1091	1103	311
Wartości niematerialne	3131	3131	9 945
Aktywa z tytułu prawa użytkowania (umowy najmu)	593	593	1 003
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	490	490	65
Pozostałe aktywa trwałe			0
Aktywa obrotowe	7489	7680	13 827
Zapasy	3596	3821	4 465
Zaliczki na zapasy	9	9	1 344
Należności handlowe	993	1495	508
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego			0
Pozostałe należności	2270	2263	1 810
Pozostałe aktywa finansowe			4 803
Rozliczenia międzyokresowe	91	91	818
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	539	1	79
AKTYWA RAZEM	12 793	12 997	25 151

PASYWA	stan na 31.03.2023 r.	stan na 31.12.2022 r.	stan na 31.03.2022 r.
Kapitał własny	2187	3108	9 303
Kapitał zakładowy	1600	1600	1 600
Kapitał zapasowy, w tym ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	9578	9578	9 673
Pozostałe kapitały	0	0	0
Niepodzielony wynik finansowy	-8070	-2289	1 486
Wynik finansowy bieżącego okresu	-921	-5782	-484
Zobowiązanie długoterminowe			3 951
Kredyty i pożyczki w tym:			3 501
- subwencje PFR			702
- kredyty i pożyczki			2 799
Zobowiązania leasingowe			450
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego			0
Rozliczenia międzyokresowe przychodów			0
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			0
Inne długoterminowe zobowiązania			268
Zobowiązania krótkoterminowe	8948	8556	11 897
Kredyty i pożyczki, w tym:	3487	3487	5 343
- subwencje PFR	2739	2739	2 739
- kredyty			1 604
- pożyczki	748	748	1 000
Zobowiązania leasingowe	468	497	433
Zobowiązania handlowe	4594	4148	5 605
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego			0
Pozostałe zobowiązania (w tym z tyt. podatków i wynagrodzeń)	399	424	449
Rozliczenia międzyokresowe przychodów			1
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	26	26	26
Pozostałe rezerwy	1474	1149	40
PASYWA RAZEM	12 793	12 997	25 151

PRIMA MODA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.03.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Śródroczne Skrócone Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na dzień 01.01.2023	1 600	9 577	-8 070		3 108
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości					
Korekty z tyt. błędów podstawowych					
Kapitał własny po korektach	1 600	9 577	-8 070		3 108
Emisja akcji					
Koszt emisji akcji					
Płatność w formie akcji własnych					
Podział zysku netto					
Zysk (strata) za rok zakończony 31.12.2022					
Wyplata dywidendy					
Suma dochodów całkowitych					
Kapitał własny na dzień 31.12.2022 r.	1 600	9 577	-8 070		3 108
Kapitał własny na dzień 01.01.2022					
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości					
Korekty z tyt. błędów podstawowych					
Kapitał własny po korektach					
Zysk (strata) za rok zakończony 31.12.2022					
Suma dochodów całkowitych					
Kapitał własny na dzień 31.12.2022 r.					
Kapitał własny na dzień 01.01.2022 r	1 600	9 578	-8070	-921	9 862
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości					
Korekty z tyt. błędów podstawowych					
Kapitał własny po korektach	1 600	9 578	-8070	-921	9 378
Podział zysku netto					
Suma dochodów całkowitych					
Kapitał własny na dzień 31.03.2023 r.	1 600	9 578	-8070	-921	2 187

PRIMA MODA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.03.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	za okres 01.01.2023 - 31.03.2023	za okres 01.01.2022 - 31.03.2022
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	-921	-484
Korekty razem:	1450	629
Amortyzacja	15	141
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-3	42
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		0
Zmiana stanu rezerw	326	0
Zmiana stanu zapasów	225	1 163
Zmiana stanu należności	495	-452
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	391	-221
Zmiana stanu pozostałych aktywów		-44
Inne korekty		0
Gotówka z działalności operacyjnej		145
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony		0
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		
DZIAŁALNOŚĆ INWETSICYJNA		
Wpływy	0	0
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0
Wydatki		80
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		80
Na aktywa finansowe		0
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0	-80
Wpływy	0	0
Kredyty i pożyczki		0
Inne wpływy finansowe		0
Wydatki	0	493
Spląty kredytów i pożyczek		261
Z tytułu innych zobowiązań finansowych		172
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
Odsetki		60
Inne wydatki finansowe		
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	0	-493
D. Przepływy pieniężne netto razem	528	-428
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		-428
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	1	507
G. Środki pieniężne na koniec okresu	529	79

INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

I. Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

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

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

Sporządzając półroczne skrócone sprawozdanie finansowe za rok 2023 jednostka stosuje takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok 2022, z wyjątkiem zmian do standardów i nowych standardów i interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2023 roku. W 2023 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 2021r. Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy w 2023 roku.

Zmiany do istniejących standardów zastosowane po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym za 2022 rok:

Poniżej wymienione zmiany obowiązujące od 1 stycznia 2023 roku nie dotyczą działalności Spółki lub nie mają istotnego wpływu na śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki:

MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” oraz zmiany do MSSF 17

Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” – pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – Informacje porównawcze.

Standardy i interpretacje, jakie zostały już opublikowane i zatwierdzone przez UE, ale jeszcze nie weszły w życie.

Zatwierdzając niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe, Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie wymienionych poniżej standardów, zmian standardów i interpretacji, które zostały opublikowane i zatwierdzone do stosowania w UE, ale które nie weszły jeszcze w życie. Spółka stosuje standardy, zmiany do istniejących standardów i interpretacje w zakresie mającym zastosowanie do prowadzonej przez nią działalności od momentu ich wejścia w życie:

Zmiany do MSSF 16 „Leasing” – zobowiązania leasingowe w transakcjach sprzedaży i leasingu zwrotnego 01.2024,

Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” - klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe 01.2024.

Wyżej wymienione standardy i interpretacje nie dotyczą działalności Spółki lub nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”), z wyjątkiem niższych standardów, zmian do standardów i interpretacji, które według stanu na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania.

Poniższe standardy i interpretacje nie dotyczą działalności Spółki lub nie będą mieć istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe:

zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” – Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem- zatwierdzenie zmiany jest odroczone przez UE,

zmiany do MSSF 16 „Leasing”- Ulgi w czynszach związane z COVID-19 - zmiany dotyczące daty płatności pierwotnie wymagalnych 1 kwietnia 2021 r.,

MSSF17 „Umowy ubezpieczeniowe” oraz zmiany do MSSF 17 -1 stycznia 2023 r.,

zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe 1 stycznia 2023 r.,

zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz wytyczne Rady MSSF w zakresie ujawnień dotyczących polityk rachunkowości w praktyce 1 stycznia 2023 r.,

zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” w zakresie definicji wartości szacunkowych 1 stycznia 2023 r.,

zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” w zakresie podatku odroczonego dotyczącego aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji 1 stycznia 2023 r.

Wskazane wyżej zmiany, mające zastosowanie do prowadzonej przez spółkę działalności, zostaną zastosowane od momentu ich wejścia w życie.

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

III. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

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

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

- dalszego niekorzystnego wpływu COVID-19 na gospodarkę światową, w tym szczególnie na warunki cenowe oferowane przez dostawców, terminowość dostaw, a także zachowania konsumentów na rynku krajowym i rynkach zagranicznych wynikających z ograniczeń oraz skutków ekonomicznych wywołanych przez COVID-19, których Zarząd Spółki nie jest w stanie przewidzieć;
- złożenia wniosku o postępowanie układowe i jego dalszych etapów;
- niepewne warunki mikro i makroekonomiczne związane z ogólną sytuacją gospodarczą;

W dniu 1 października 2022 r. w Krajowym Rejestrze Zadużonych został złożony wniosek o otwarcie postępowania układowego. W dniu 7 października 2022 r. ukazało się w KRZ obwieszczenie zarządzenia o wpisaniu do repertorium wniosku restrukturyzacyjnego pod sygn. akt WR1F/GR/17/2022.

W dniu 23 grudnia 2022 r. Sąd powołał tymczasowego nadzorcę sądowego, który w dniu 25 marca 2023 r. sporządził i złożył sprawozdanie z badania wniosku o otwarcie postępowania układowego. W sprawozdaniu TNS potwierdził, że Spółka posiada możliwości finansowania swojej działalności po otwarciu postępowania układowego, jak również, że postępowanie układowe może być korzystniejsze dla wierzycieli od ogłoszenia upadłości. Stwierdzenie możliwości kontynuowania działalności po otwarciu postępowania jest warunkiem sine qua non otwarcia postępowania układowego i otwiera drogę do pozytywnego rozpoznania wniosku przez Sąd. Złożony wniosek ma umożliwić Spółce nieprzerwane funkcjonowanie na rynku. W związku z agresywnymi działaniami niektórych wierzycieli zostały złożone powództwa z wnioskami o zabezpieczenie roszczenia poprzez zajęcie rachunków bankowych Spółki. W sytuacji zajęcia rachunków bankowych w wyniku działań niektórych wierzycieli Spółka nie byłaby w stanie prowadzić bieżącej działalności handlowej. W ocenie Spółki wniosek o otwarcie postępowania układowego umożliwi równe traktowanie wszystkich wierzycieli, zabezpieczając ich słuszne interesy, nie premiując równocześnie tych z wierzycieli, którzy podjęli agresywne działania w odniesieniu do wierzytelności, które spółka uważa za sporne.

Wobec powyższego w ramach wniosku o otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego złożono wniosek o zabezpieczenie majątku Spółki poprzez powołanie tymczasowego nadzorcę sądowego, zawieszenie postępowań prowadzonych przez organy egzekucyjne oraz uchylenie zajęć rachunków bankowych. Uwzględnienie powyższych wniosków spowoduje uchylenie dokonanych zabezpieczeń. Ponadto w ramach postępowania układowego możliwe będzie kompleksowe uregulowanie kwestii wierzytelności spornych, w szczególności wobec wierzycieli, których wierzytelności powstały w okresie pandemii, gdy funkcjonowanie Spółki w lokalach handlowych położonych w galeriach, było uniemożliwione przez obiektywne okoliczności, niezawinione przez Spółkę. Mimo tych okoliczności część wierzycieli wysuwa wobec Spółki roszczenia dotyczące tego okresu. Spółka znajduje się obecnie na etapie przebudowywania swojego modelu biznesowego i rozwija działalność na rynkach zagranicznych. Postępowanie układowe pozwoli na niezakłócone kontynuowanie tego procesu, tak by po jego zakończeniu Spółka mogła nie tylko kontynuować bieżącą działalność, ale i wykonywać propozycje układowe wobec wierzycieli.

Dotacje rządowe oraz ujawnianie informacji na temat pomocy rządowej MSR 20

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

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

- Polskiego Funduszu Rozwoju subwencje w kwocie 1.405.144,74 zł;
- dotacje w PARP na pomoc średnim przedsiębiorcom, którzy znaleźli się w trudnej sytuacji ekonomicznej w związku z zakłóceniami w funkcjonowaniu gospodarki na skutek wystąpienia pandemii COVID-19, w kwocie 107.676,09 zł. – dotacja na dzień sporządzenia sprawozdania została umorzona w całości i wykazana w pozostałych przychodach operacyjnych;

Spółka w ramach działań pomocowych realizowanych przez polski rząd w 2022 r. otrzymała z:

- Polskiego Funduszu Rozwoju subwencje w kwocie 2.035.578,29 zł;

Subwencje z Polskiego Funduszu Rozwoju (PFR) zostały zaprezentowane w zobowiązaniach. Z uwagi na incydentalny charakter subwencji i założenia zawartej umowy - 25% subwencji otrzymanej w ramach Tarczy 1.0 podlega bezwarunkowo zwrotowi, pozostała część może zostać umorzona po spełnieniu przez jednostkę określonych warunków.

Stosując zasadę ostrożnej wyceny aktywów i zobowiązań przyjęto założenie, iż subwencja otrzymana w ramach Tarczy 1.0 została wykazana w podziale 50% w zobowiązaniach krótkoterminowych zaś pozostałe 50% w zobowiązaniach długoterminowych.

Subwencja otrzymana w ramach Tarczy 2.0 zgodnie z założeniami programu może zostać umorzona w całości po spełnieniu określonych warunków wynikających z programu tj. kontynuacji działalności. W związku z powyższym kwota z otrzymanej subwencji została wykazana w całości w zobowiązaniach krótkoterminowych.

IV. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI DZIAŁALNOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI

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

V. WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA PREZENTACJI

a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

b) Transakcje i salda

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

VI. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH

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

a) Profesjonalny osąd

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

Klasyfikacja umów leasingowych

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

b) Niepewność szacunków

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

Utrata wartości aktywów

Na dzień 31.03.2023 nie stwierdzono przesłanek utraty wartości aktywów.

Wycena rezerw

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

Składnik aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego

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

Stawki amortyzacyjne

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

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

Nie dotyczy.

VIII. INFORMACJE O DANYCH BILANSOWYCH ORAZ ISTOTNYCH ZMIANACH WIELKOŚCI SZACUNKÓW

1. Zmiany rzeczowych aktywów trwałych (wg grup rodzajowych) oraz odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości – za okres 1.01.2023 - 31.03.2023 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2023 roku	0	1088		359	776	754	2977
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	3	3
- zawartych umów leasingu	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
- likwidacji	0	0	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.03.2023 roku	0	1088		359	776	757	2980
Umorzenie na dzień 01.01.2023 roku	0			0		0	
Zwiększenia, z tytułu:	0	495		148	654	0	1297
- amortyzacji	0	495		148	654	0	1297
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
- likwidacji	0	0	0	0	0	0	0
Umorzenie na dzień 31.03.2023 roku	0	495		148	654	0	
Odpisy aktualizujące na 01.01.2023 roku	0	0	0	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące na 31.03.2023 roku	0	0	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa netto na dzień 31.03.2023 roku	0	593		211	122	757	1684

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01.2023 – 31.03.2023 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 01.01.2023 roku	0	0	0	0	0	0	0
Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości ujętych w rachunku zysków i strat w ciągu okresów(-)	0	0	0	0	0	0	0
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 31.03.2023 roku	0	0	0	0	0	0	0

2. Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) oraz odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości – za okres 01.01.2023-31.03.2023 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 01.01.2023 roku	0	9942	21	148	0	8	0	10119
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0		0	3	0	3
- nabycia	0	0	0		0	0	0	
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0	0
- zbycia	0	0	0	0	0	0	0	0
- likwidacji	0	0	0	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.03.2023 roku	0		0		0	11	0	10119
Umorzenie na dzień 01.01.2023 roku	0	0	21	148	0	8	0	174
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0	0
- amortyzacji	0	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0	0
- likwidacji	0	0	0	0	0	0	0	0
- sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0	0
Umorzenie na dzień 31.03.2023 roku	0	0	0		0	0	0	
Odpisy aktualizujące na 01.01.2023	0	6814	0	0	0	0	0	6814
Odpisy aktualizujące na 31.03.2023 roku	0	0	0	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa netto na dzień 31.03.2023 roku	0	3128	0	0	0	3	0	3131

Kwoty zobowiązań poczynionych na rzecz dokonanych zakupów wartości niematerialnych

Tytuł zobowiązania	31.03.2023	31.03.2022
Zobowiązania z tyt. prac nad systemem ERP		0
Suma		0

3. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych na dzień 31.03.2023 r.

PRIMA MODA S. A. jest jednostką samodzielną, nie będącą jednostką żadnej grupy kapitałowej. PRIMA MODA S. A. na dzień 31.03.2023 nie jest spółką dominującą dla innego podmiotu oraz nie jest spółką zależną od innej spółki dominującej. PRIMA MODA S.A. nie jest też stowarzyszona z żadną inną spółką.

¹ Wytworzone we własnym zakresie.

² Zakupione/powstałe w wyniku połączenia jednostek gospodarczych.

4. Aktywa użytkowane na podstawie umów leasingu (wg grup rodzajowych) – za okres 1.01.2023 - 31.03.2023 r.

Wyszczególnienie	Lokale użytkowane na podstawie umów najmu	Środki transportu	Razem
	Wykazane w pozycji Aktywa z tytułu prawa użytkowania	Wykazane w Rzeczowych aktywach trwałych	
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2023 roku	1087	359	1446
Zwiększenia, z tytułu:		0	
- zawartych umów leasingu		0	
- zastosowanie MSSF 16	0	0	0
Zmniejszenia		0	
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.03.2023 roku	1087	359	1446
Umorzenie na dzień 01.01.2023 roku	494	148	
Zwiększenia, z tytułu:			
- amortyzacji			
Zmniejszenia		0	
Umorzenie na dzień 31.03.2023 roku	494	148	1001
Odpisy aktualizujące na 01.01.2023 roku	0	0	0
Odpisy aktualizujące na 31.03.2023 roku	0	0	0
Wartość bilansowa netto na dzień 31.03.2023 roku	593	211	804

5. Zapasy

Wyszczególnienie	31.03.2023	31.03.2022
Towary	3596	4 465
Zapasy towarów brutto	3596	4 465
Odpis aktualizujący stan zapasów		50
Zapasy netto	3596	4 415

PRIMA MODA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.03.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące półprodukty i produkty w toku	Odpisy aktualizujące produkty gotowe	Odpisy aktualizujące towary	Razem odpisy aktualizujące zapasy
Stan na dzień 01.01.2023 roku	0	0	0		
Zwiększenia w tym:	0	0	0	0	0
- utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi					
- przemieszczenia					
- inne					
Zmniejszenia w tym:	0	0	0	0	0
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi					
- wykorzystanie odpisów					
- przemieszczenia					
Stan na dzień 31.03.2023 roku	0	0	0		

Zmiany stanu odpisów aktualizujących zapasy

6.Należności

Wyszczególnienie	31.03.2023	31.03.2022
Należności krótkoterminowe	3 263	1 810
- od jednostek pozostałych	3 263	1 810
- od jednostek powiązanych	0	0
Odpisy aktualizujące (wartość dodatnia)	0	0
Należności krótkoterminowe brutto	3 263	1 810

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności

Wyszczególnienie	Należności handlowe	Pozostałe należności
Jednostki pozostałe		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 01.01.2023 r.	0	0
Zwiększenia, w tym:	0	0
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane		
- dowiązanie odpisów w związku z umorzeniem układu		
Zmniejszenia, w tym:	0	0
- wykorzystanie odpisów aktualizujących		
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności		
- zakończenie postępowań		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na 31.03.2023 r.	0	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności jednostek powiązanych i pozostałych na 31.03.2022 r.	0	0

PRIMA MODA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.03.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

7. Odroczonego podatku dochodowego

UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROCZONEGO	31.12.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.03.2023
Odpis aktualizujący wartość środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	50	0	0	50
Rezerwa na zwroty towarów		0		0
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	26	0	0	26
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	0	0	0	0
Rezerwy na usługi księgowe i badanie bilansu	40	0	0	40
Różnice przejściowe w środkach trwałych	0	0	0	0
Różnica pomiędzy amortyzacją bilansową i podatkową		0		
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach		0	0	
Odpisy aktualizujące wartość towarów		0	0	
Rezerwa na pozostałe koszty	2457	0	0	2457
Odsetki naliczone od pożyczki		0		
Rezerwy na koszty najmu	0	0	0	0
Suma ujemnych różnic przejściowych	2573	0		2573
Stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	489	0		489
Aktywa z tytułu odroczonego podatku z uwzględnieniem odpisu		0		

DODATNIE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA REZERWY Z TYTUŁU PODATKU ODROCZONEGO	31.12.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.03.2023
Przyspieszona amortyzacja podatkowa		0		
Przeszacowanie nieruchomości inwestycyjnych do wartości godziwej	0	0	0	0
Przeszacowanie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży do wartości godziwej	0	0	0	0
Różnica między wartością bilansową ŚT w leasingu a zobowiązaniem leasingowym	0	0	0	0
Odsetki naliczone od pożyczki	621		0	621
Środki trwale korekta	213			213
Suma dodatnich różnic przejściowych	834			834
Stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu	158	0	0	158

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

	31.03.2023	31.03.2022
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		230
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana		165
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana		
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego		65

8. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

	31.03.2023	31.03.2022
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe		
Rezerwy na nagrody jubileuszowe		
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe		26
Rezerwy na pozostałe świadczenia		
Razem, w tym:		26
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		26

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 01.01.2023	0	0	26	00
Utworzenie rezerwy				
Koszty wypłaconych świadczeń				
Rozwiązanie rezerwy				
Stan na 31.03.2023, w tym:	0	0	0	0
- długoterminowe				
- krótkoterminowe	0	0	26	0

9. Pozostałe rezerwy

Wyszczególnienie	31.03.2022	31.03.2022
Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz zwroty	50	50
Rezerwa na badanie bilansu i usługi księgowe	40	40
Rezerwa na kary umowne	300	
Rezerwa na reklamacje		
Rezerwy pozostałe	1110	
Razem, w tym:	1500	90
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	1500	90

Zmiana stanu rezerw

Wyszczególnienie	Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz zwroty	Rezerwa na badanie bilansu i usługi księgowe	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na 01.01.2023	50	40	1 084	1174
Utworzone w ciągu roku obrotowego			326	
Wykorzystane				
Rozwiązane				
Korekta z tytułu różnic kursowych				
Korekta stopy dyskontowej				
Stan na 31.03.2023, w tym:	50	40	1410	1500
- długoterminowe				
- krótkoterminowe	50	40	1410	1500

Rezerwa na naprawy gwarancyjne oraz zwroty

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

IX. SEGMENTY OPERACYJNE

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

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

1. Emisja dłużnych papierów wartościowych

Na dzień 31.03.2023 r. Spółka nie dokonała żadnych nowych emisji dłużnych papierów wartościowych, ani nie posiadała emisji dłużnych papierów wartościowych.

2. Emisja kapitałowych papierów wartościowych

Na dzień 31.03.2023 r Spółka nie dokonywała emisji kapitałowych papierów wartościowych.

Zmiana stanu kapitału zakładowego

Na dzień 31.03.2023 r. w Spółce nie wystąpiły zmiany stanu kapitału zakładowego.

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

XI. WYPŁACONA (LUB ZADEKLAROWANA) DYWIDENDA

Na dzień 31.03.2023 r i w 2022 roku Spółka nie dokonywała ani nie deklarowała wypłaty dywidendy.

XII. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Jednostka dominująca

PRIMA MODA S.A. jest jednostką samodzielną, nie będącą jednostką żadnej grupy kapitałowej. PRIMA MODA S.A. na dzień 31.03.2023 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 2023 roku spółka nie pozostawała w związku mającym charakter znaczącego wpływu na PRIMA MODA S.A.

Jednostka stowarzyszona

Na dzień 31 marca 2023 roku PRIMA MODA S.A. nie była stowarzyszona z żadną inną spółką.

Wspólne przedsięwzięcie, w którym Spółka jest współnikiem

Na dzień 31 marca 2023 roku Spółka nie jest uczestnikiem żadnego wspólnego przedsięwzięcia.

Powiązania osobowe z jednostką

Osobą powiązaną ze spółką jest Pani Renata Jankiewicz-Plesiak, która jest znaczącym akcjonariuszem spółki Prima Moda S.A. Pani Renata Jankiewicz-Plesiak prowadzi również działalność gospodarczą pod firmą „Fashion Consulting Renata Jankiewicz-Plesiak”, w zakresie usług doradczych oraz posiada umowę o pracę ze Spółką. Wynagrodzenie z tytułu umowy o pracę wynosi: 120 tys. PLN rocznie.

Wartość należności, która może być postawiona przez Spółkę w stan natychmiastowej wymagalności, z tytułu papieru wartościowego dłużnego, oprocentowanego na warunkach rynkowych i zgodnych z powszechnie obowiązującymi przepisami prawa wynosi 0,00 tys. PLN wraz z odsetkami na dzień 31.03.2023 r. Spółka nie posiada zobowiązań względem podmiotu powiązanego.

Inne transakcje z udziałem członków Zarządu i Radzie Nadzorczej

Na dzień 30.09.2022 r. Spółka nie posiada należności z tytułu pożyczki od Pana Dariusza Plesiak.

Saldo rozrachunków z członkami zarządu na dzień 31.03.2023 wynosi 361 tys.

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

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

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

Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń

Spółka nie udzielała w roku obrotowym żadnych gwarancji ani poręczeń i na dzień 31.03.2023 nie posiadała żadnych zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń.

Zabezpieczenia na majątku Spółki

Na dzień 31.03.2023 Spółka posiada zabezpieczenia na majątku w formie zastawu rejestrowego towarów oraz znaku towarowego. Zastawy stanowią zabezpieczenia bieżących umów finansowania.

XIV. INSTRUMENTY FINANSOWE – INFORMACJE NA TEMAT WARTOŚCI GODZIWEJ

Instrumenty finansowe	31.03.2022	31.03.2022
	wartość bilansowa	wartość bilansowa
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie w tym:		7 198
-pożyczki udzielone	0	672
-papiery wartościowe dłużne	0	4 130
-środki pieniężne i ich ekwiwalenty	530	79
-należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	993	2 317
Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy		0
Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	3487	11 889
-kredyt	0	4 101
-pożyczki	3487	1 300
-obligacje		0
-zobowiązania handlowe	4593	5 605
-zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	482	883

PRIMA MODA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.03.2023 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zobowiązania finansowe według wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0
---	---	---

XV. ZMIANY W STRUKTURZE JEDNOSTKI GOSPODARCZEJ DOKONANE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

Na dzień 31 marca 2023 r. i w roku 2022 nie wystąpiły zmiany w strukturze jednostki gospodarczej.

XVI. ROZLICZENIA Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH

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

XVII. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Po dniu bilansowym, do dnia zatwierdzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia do 31 marca 2023 roku, nie miały miejsca wydarzenia, inne niż opisane w niniejszym jednostkowym sprawozdaniu finansowym.

Wrocław, dnia 29 maja 2023 r.

Podpis Prezesa Zarządu:

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

C. INFORMACJE DODATKOWE

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

W I kwartale 2023 roku Spółka wypracowała następujące wyniki finansowe:

Przychody ze sprzedaży: 723 tys zł

Koszty własne sprzedaży wyniosły 524 tys zł, Koszty Ogólnego Zarządu 566 tys zł.

Wynik operacyjny EBIT – - 894 tys zł

Wynik EBITDA, liczony jako suma zysku z działalności operacyjnej (II) poziom i amortyzacji, wyniósł - 879 tys zł

Na wyniki finansowe I kwartału 2023 r. szczególny wpływ miała trwająca w dalszym ciągu pandemia koronawirusa SARS-CoV-2 oraz obowiązujący na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej stan epidemii połączony z całkowitym zakazem prowadzenia działalności gospodarczej w zakresie prowadzonej przez Spółkę sprzedaży w salonach stacjonarnych, zlokalizowanych w centrach handlowych. Należy podkreślić, że Spółka oprócz sprzedaży w salonach sprzedaży stacjonarnych prowadzi również sprzedaż online we własnym sklepie internetowym oraz na platformach sprzedaży, w tym również na rynkach poza terytorium Rzeczypospolitej Polski. Powyższe pozwoliło Spółce zminimalizować starty związane z ponoszeniem stałych kosztów a także nadal utrzymać się na rynku handlu detalicznego galanterii skórzanej.

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

Nie dotyczy.

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

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

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

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

Stanowisko Zarządu odnośnie wcześniej publikowanych prognoz

Spółka nie przedstawiła prognoz na 2023 rok.

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

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

Wskazanie postępowań toczących się wobec PRIMA MODA S.A.

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

Informacje o udzielonych przez Spółkę poręczeń kredytu, pożyczki lub gwarancji

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

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

Na dzień 31 marca 2023 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 2023 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:

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

Wrocław, dnia 29 maja 2023 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie: