

PRIMAMODA

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
PRIMA MODA S.A.
ZA OKRES 01.01.2022 – 30.09.2022

Spis treści:

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

PRIMA MODA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 30.09.2022 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

A. WYBRANE DANE FINANSOWE

Dane w tys. zł

Wyszczególnienie	01.01.2022 – 30.09.2022		01.01.2021 – 30.09.2021	
	PLN	EUR	PLN	EUR
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
Przychody netto ze sprzedaży towarów	6 386	1 362	9 785	2 146
Koszt sprzedanych towarów	1 839	392	3 157	696
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	- 6588	-1 405	995	218
Zysk (strata) brutto	-6 722	-1 434	601	132
Zysk (strata) netto	- 6 498	- 1 386	491	108
Liczba udziałów/akcji w sztukach	3 200	3200	3 200	3 200
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	-2,03	-0,43	0,15	0,03

BILANS	30.09.2022		30.09.2021	
	Aktywa trwałe	7 112	1 460	11 387
Aktywa obrotowe	8 765	1 800	14 947	3 226
Kapitał własny	2 391	491	9 675	2 088
Zobowiązania długoterminowe	332	68	1 339	289
Zobowiązania krótkoterminowe	13 154	2 701	15 320	3 307
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	0,75	0,15	3,02	0,65

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2022 – 30.09.2022		01.01.2021 - 30.09.2021	
	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej			-533
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej			0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej			465	102

Kurs EUR/PLN	30.09.2022	30.09.2021
- dla danych bilansowych (śr. NBP)	4,8698	4,6329
- dla danych rachunku zysków i strat	4,6880	4,5585

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

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

B. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2021 R. DO 30 WRZEŚNIA 2021 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 2022 roku do 30 września 2022 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku dla skróconego sprawozdania z sytuacji finansowej, za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 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 30.09.2022 R.:

Zarząd:

PLESIAK DARIUSZ - PREZES ZARZĄDU

Zmiany w składzie Zarządu Spółki:

W okresie od 01 stycznia 2022 r. do 30 września 2022 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 01.01.2022 r. do 30.09.2022 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. – 30.09.2022 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

VI. ZNACZĄCY AKCJONARIUSZE:

Według stanu na dzień 30.09.2022 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 III kwartału 2022 i okresów porównywalnych 2021 r.

	III kwartał (rok bieżący) za okres 01.07.2022 – 30.09.2022	III kwartał (rok bieżący) za okres 01.01.2022 – 30.09.2022	III kwartał (rok bieżący) za okres 01.07.2021 – 30.09.2021	III kwartał (rok bieżący) za okres 01.01.2021 – 30.09.2021
Przychody ze sprzedaży	2 146	6 386	3 175	9 785
Przychody ze sprzedaży towarów	2 146	6 386	3 175	9 785
Przychody ze sprzedaży usług	0	0	0	0
Koszty sprzedanych towarów	376	1 839	1 079	3 157
Koszty sprzedanych towarów	376	1 839	1 079	3 157
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	1 770	4 547	2 096	6 628
Koszty sprzedaży	2 069	5 331	1 744	5 039
Koszty ogólnego zarządu	361	922	167	883
Pozostałe przychody operacyjne	53	469	202	634
Pozostałe koszty operacyjne	158	5 351	(231)	345
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	- 765	- 6 588	618	995
Przychody finansowe	15	100	35	107
Koszty finansowe	10	234	186	502
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	- 761	- 6 722	469	601
Podatek dochodowy	(7)	(224)	31	111
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	- 753	- 6 498	438	491
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk (strata) netto	- 753	- 6 498	438	491

PRIMA MODA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 30.09.2022 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Śródroczny skrócony rachunek zysków lub strat

	III kwartał (rok bieżący) za okres 01.07.2022 – 30.09.2022	III kwartał (rok bieżący) za okres 01.01.2022 – 30.09.2022	III kwartał (rok bieżący) za okres 01.07.2021 – 30.09.2021	III kwartał (rok bieżący) za okres 01.01.2021 – 30.09.2021
Przychody ze sprzedaży	2 146	6 386	3 175	9 785
Przychody ze sprzedaży towarów	2 146	6 386	3 175	9 785
Przychody ze sprzedaży usług	0	0	0	0
Koszty sprzedanych towarów	376	1 839	1 079	3 157
Koszty sprzedanych towarów	376	1 839	1 079	3 157
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	1 770	4 547	2 096	6 628
Koszty sprzedaży	2 069	5 331	1 744	5 039
Koszty ogólnego zarządu	361	922	167	883
Pozostałe przychody operacyjne	53	469	202	634
Pozostałe koszty operacyjne	158	5 351	(231)	345
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(765)	(6 588)	618	995
Przychody finansowe	15	100	35	107
Koszty finansowe	10	234	186	502
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(761)	(6 722)	469	601
Podatek dochodowy	(7)	(224)	31	111
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(753)	(6 498)	438	491
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk (strata) netto	(753)	(6 498)	438	491
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą	(0,24)	(2,03)	0,14	0,15
Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą	(0,24)	(2,03)	0,14	0,15

Śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów

	za okres 01.07.2022 – 30.09.2022	za okres 01.01.2022 – 30.09.2022	za okres 01.07.2021 – 30.09.2021	za okres 01.01.2021 – 30.09.2021
Zysk (strata) netto	(753)	(6 498)	438	491
Zmiany w nadwyżce z przeszacowania	0	0	0	0
Zyski (straty) z tytułu przeszacowania składników aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0
Efektywna część zysków i strat związanych z instrumentami zabezpieczającymi przepływy środków pieniężnych	0	0	0	0
Zyski (straty) aktuarialne z programów określonych świadczeń emerytalnych	0	0	0	0
Podatek dochodowy związany z elementami pozostałych całkowitych dochodów	0	0	0	0
Suma dochodów całkowitych	(753)	(6 498)	438	491

PRIMA MODA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 30.09.2022 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	stan na 30.09.2022 r.	stan na 31.12.2021 r. dane przekształcone	stan na 31.12.2021 r. dane opublikowane	stan na 30.09.2021 r.
Aktywa trwałe	7 112	11 559	11 559	11 387
Rzeczowe aktywa trwałe	132	366	366	437
Wartości niematerialne	6 061	9 942	9 942	9 946
Aktywa z tytułu prawa użytkowania (umowy najmu)	588	1 069	1 069	941
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	331	182	182	63
Pozostałe aktywa trwałe	0	0	0	0
Aktywa obrotowe	8 765	14 925	14 925	14 947
Zapasy	4 641	5 676	5 676	4 163
Zaliczki na zapasy	594	1 296	1 296	1 891
Należności handlowe	1 638	186	186	1 198
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego				
Pozostałe należności	325	1 680	1 680	2 281
Pozostałe aktywa finansowe	429	4 769	4 769	4 733
Rozliczenia międzyokresowe	820	811	811	473
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	318	507	507	208
AKTYWA RAZEM	15 877	26 484	26 484	26 334

PASYWA	stan na 30.09.2022 r.	stan na 31.12.2021 r. dane przekształcone	stan na 31.12.2021 r. dane opublikowane	stan na 30.09.2021 r.
Kapitał własny	2 391	9 862	9 862	9 675
Kapitał zakładowy	1 600	1 600	1 600	1 600
Kapitał zapasowy, w tym ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	9 578	9 673	9 673	9 673
Pozostałe kapitały	0	0	0	0
Niepodzielony wynik finansowy	- 2 289	-2 409	- 2 409	-2 089
Wynik finansowy bieżącego okresu	- 6 498	101	998	491
Zobowiązanie długoterminowe	332	4 122	4 122	1 339
Kredyty i pożyczki	0	3 579	3 579	703
Zobowiązania leasingowe	332	543	543	509
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0	0	0	0
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0	0	0
Pozostałe rezerwy	0	0	0	127
Zobowiązania krótkoterminowe	13 154	12 500	12 500	15 320
Kredyty i pożyczki	3 916	5 526	5 526	8 682
Zobowiązania leasingowe	319	512	512	451
Pozostałe zobowiązania finansowe	0	0	0	0
Zobowiązania handlowe	5 928	5 489	5 489	5 592
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	0	0	0
Pozostałe zobowiązania (w tym z tyt. podatków i wynagrodzeń)	2 027	786	786	522
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	1	121	121	0
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	26	26	26	73
Pozostałe rezerwy	937	937	40	0
PASYWA RAZEM	15 877	26 484	26 484	26 334

PRIMA MODA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 30.09.2022 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	Akcje własne	Zyska / Strata z lat ubiegłych	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na dzień 01.01.2022	1 600	9 673	0	0	- 2 409	101	8 965
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							
Korekty z tyt. błędów podstawowych					121		
Kapitał własny po korektach	1 600						
Emisja akcji							
Koszty emisji akcji							
Płatność w formie akcji własnych							
Podział zysku netto							
Wypłata dywidendy							
Zysk (strata) za rok zakończony 31.12.2021 r.		-95					
Suma dochodów całkowitych							
Kapitał własny na dzień 30.09.2022 r.	1 600	9 577	0	0	-2 288	- 6 498	2 391
Kapitał własny na dzień 01.01.2021 r.	1 600	9 673	0	-996	-1 093	0	9 184
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							
Korekty z tyt. błędów podstawowych							
Kapitał własny po korektach	1 600	9 673	0	-996	-1 093	0	9 184
Emisja akcji							
Koszty emisji akcji							
Płatność w formie akcji własnych							
Podział zysku netto							
Zysk (strata) za rok zakończony 31.12.2020 r.							
Wypłata dywidendy							
Suma dochodów całkowitych						491	491

PRIMA MODA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 30.09.2022 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Kapitał własny na dzień 31.09.2021 r.	1 600	9 673	0	-996	-1 093	491	9 675
---------------------------------------	-------	-------	---	------	--------	-----	-------

PRIMA MODA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 30.09.2022 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	za okres 01.07.2022 – 30.09.2022	za okres 01.01.2022 – 30.09.2022	za okres 01.07.2021 – 30.09.2021	za okres 01.01.2021 – 30.09.2021
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA				
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	-753	-6 498	437	491
Korekty razem:	711	7 864	-235	-1 044
Amortyzacja	78	342	194	599
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)				
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	3 852		
Zmiana stanu rezerw	0	-120	-125	-126
Zmiana stanu zapasów	374	1 737	-578	-195
Zmiana stanu należności	224	-97	-680	-1 015
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	907	1 680	1 011	-149
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-368	332	33	-105
Inne korekty	138	138	-53	-53
Gotówka z działalności operacyjnej	-42	1 366	201	-553
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony				
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-42	1 366	201	-553
DZIAŁALNOŚĆ INWETSICYJNA				
Wpływy	394	4 130	0	0
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	394	4 130	0	0
Wydatki	0	92	-624	0
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	92	-624	0
Na aktywa finansowe	0	0	0	0
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	394	4 038	624	0
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA				
Wpływy	0	0	-717	1 136
Kredyty i pożyczki			-391	1 136
Inne wpływy finansowe			-326	0
Wydatki	125	5 593	250	671
Spląty kredytów i pożyczek	3	5 189	-146	0
Z tytułu innych zobowiązań finansowych			235	235
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	122	404	199	436
Odsetki			-37	0
Inne wydatki finansowe			0	0
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-125	-5 593	-967	465
D. Przepływy pieniężne netto razem	227	-189	-143	-88
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	227	-189	-143	-88
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	0	507	0	296
G. Środki pieniężne na koniec okresu	227	318	-143	208

INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

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

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

Sporządzając półroczne skrócone sprawozdanie finansowe za rok 2022 jednostka stosuje takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok 2021, 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 2022 roku. W 2021 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 2022 roku.

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

Poniżej wymienione zmiany obowiązujące od 1 stycznia 2022 roku nie dotyczą działalności Spółki lub nie mają istotnego wpływu na śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki:

Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” – odroczenie zastosowania MSSF 9 „Instrumenty finansowe”,

Zmiany dotyczące MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4, MSSF 16 – reforma IBOR (faza druga).

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 zastosuje 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 3 „Połączenia jednostek gospodarczych” dotyczące referencji do Założeń Konceptyjnych 1 stycznia 2022 r.,

zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe”- przychody z produktów wyprodukowanych w okresie przed rozpoczęciem funkcjonowania rzeczowych aktywów trwałych 1 stycznia 2022 r.,

zmiany do MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” dotyczące kosztów branych pod uwagę przez jednostkę w analizie, czy kontrakt jest umową rodzącą obciążenia 1 stycznia 2022 r.,

roczne zmiany do MSSF 2018-2020 w zakresie MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy”, MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSR 41 „Rolnictwo”, MSSF 16 „Leasing” 1 stycznia 2022 r.

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 poniższych 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.

II. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej i porównywalność sprawozdań finansowych

Skrócone sprawozdanie finansowe za trzeci kwartał 2022 i sprawozdanie z działalności Zarządu 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 Zadłużonych 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.

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 nadzorca 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 2020 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 2021 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.

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 kwoty z otrzymanych subwencji zostały wykazane w całości w zobowiązaniach krótkoterminowych.

III. 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.

IV. 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.

V. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH

Sporządzenie sprawozdania finansowego za trzeci kwartał 2022 zgodnie z MSR 34 wymaga dokonania przez Zarząd określonych szacunków i założeń, które wpływają na wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym. Większość szacunków oparta jest na analizach i jak najlepszej wiedzy Zarządu. Jakkolwiek przyjęte założenia i szacunki opierają się na najlepszej wiedzy Zarządu na temat bieżących działań i zdarzeń, rzeczywiste wyniki mogą się różnić od przewidywanych. Szacunki i związane z nimi założenia podlegają weryfikacji. Zmiana szacunków księgowych jest ujęta w okresie, w którym dokonano zmiany szacunku lub w okresach bieżącym i przyszłych, jeżeli dokonana zmiana szacunku dotyczy zarówno okresu bieżącego, jak i okresów przyszłych. Oceny dokonywane przez Zarząd przy zastosowaniu MSR 34, które mają istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, a także szacunki, obciążone znaczącym ryzykiem zmian w przyszłych latach zostały przedstawione w śródrocznym sprawozdaniu finansowym.

a) Profesjonalny osąd

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

Klasyfikacja umów leasingowych

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

b) Niepewność szacunków

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

Utrata wartości aktywów

Na dzień 30.09.2022 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 pozostałych rezerw na świadczenia pracownicze w związku z niską wartością szacunków.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

Spółka rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego.

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.

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

Nie dotyczy.

VII. OPIS KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW

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 01.01.2022 – 30.09.2022 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2022 roku	0	2 898	454	0	3 448	0	6 780
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
- zawartych umów leasingu	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	2 618	24	0	890	0	3 532
- likwidacji	0	2 618	24	0	890	0	3 532
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.09.2022 roku	0	280	430	0	2	0	3 268
Umorzenie na dzień 01.01.2022 roku	0	2 735	443	0	2 557	0	6 434
Zwiększenia, z tytułu:	0	54	3	0	3 256	0	124
- amortyzacji	0	54	3	0	67	0	124
- nabycia	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	2 577	24	0	822	0	3 422
- likwidacji	0	2 577	24	0	822	0	3 422
Umorzenie na dzień 30.09.2022 roku	0	213	422	0	2 501	0	3 136
Odpisy aktualizujące na 01.01.2022 roku	0	0	0	0	0	0	0
- Zmniejszenia z tytułu odwrócenia odpisów	0	0	0	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące na 30.09.2022 roku	0	0	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2022 roku	0	67	8	0	57	0	132

Zmiany rzeczowych aktywów trwałych (wg grup rodzajowych) oraz odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości – za okres 1.01.2021 - 31.12.2021

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2021 roku	0	2 898	454	0	3 448	0	6 800
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0
- zawartych umów leasingu	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 30.09.2021 roku	0	2 898	454	0	3 448	0	6 800
Umorzenie na dzień 01.01.2021 roku	0	2 650	439	0	3 107	0	6 196
Zwiększenia, z tytułu:	0	50	3	0	114	0	167
- amortyzacji	0	50	3	0	114	0	167
- nabycia	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
Umorzenie na dzień 30.09.2021 roku	0	2 700	442	0	3 221	0	6 363
Odpisy aktualizujące na 01.01.2021 roku	0	0	0	0	0	0	0
- Zmniejszenia z tytułu odwrócenia odpisów	0	0	0	0	0	0	0

PRIMA MODA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 30.09.2022 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Odpisy aktualizujące na 30.09.2021 roku	0	0	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2021 roku	0	198	12	0	227	0	437

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01.2022 – 30.09.2022 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 01.01.2022 roku	0	0	0	0	0	0	0
Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości ujętych w rachunku zysków i strat w ciągu okresu (-)	0	0	0	0	0	0	0
Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości odniesionych bezpośrednio na kapitał własny w ciągu okresu (-)	0	0	0	0	0	0	0
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 30.09.2022 roku	0	0	0	0	0	0	0

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01.2021 – 31.12.2021 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 01.01.2021 roku	0	0	0	0	0	0	0
Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości ujętych w rachunku zysków i strat w ciągu okresu (-)	0	0	0	0	0	0	0
Kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości odniesionych bezpośrednio na kapitał własny w ciągu okresu (-)	0	0	0	0	0	0	0
Wartość odpisów aktualizujących na dzień 30.09.2021 roku	0	0	0	0	0	0	0

1. Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) oraz odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości – za okres 01.01.2022-30.09.2022 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 01.01.2022 roku	0	9 942	0	174	0	0	0	10 116
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	3	0	0	0	3
- nabycia	0	0	0	3	0	0	0	3
- inne	0	0	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 30.09.2022 roku	0	9 942	0	177	0	0	0	10 119
Umorzenie na dzień 01.01.2022 roku	0	0	0	174	0	0	0	174

PRIMA MODA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 30.09.2022 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

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
- korekta prezentacyjna	0	0	0	0	0	0	0	0
Umorzenie na dzień 30.09.2022 roku	0	0	0	174	0	0	0	174
Odpisy aktualizujące na 01.01.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące na 30.09.2022 roku	0	3 884	0	0	0	0	0	3 884
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2022 roku	0	6 058	0	3	0	0	0	6 61

¹ Wytworzone we własnym zakresie,³

² Zakupione/powstałe w wyniku połączenia jednostek gospodarczych

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) oraz odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości – za okres 01.01.2021 - 31.12.2021 r.

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych ¹	Znaki towarowe ²	Patenty i licencje ²	Oprogramowanie komputerowe ²	Wartość firmy	Inne ²	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2021 roku	0	9 942	0	174	0	0	244	10 360
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0	0
- nabycia	0	0	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0	39	39
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 30.09.2021 roku	0	9 942	0	174	0	0	283	10 399
Umorzenie na dzień 01.01.2021 roku	0	0	0	171	0	0	0	171
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	3	0	0	0	3
- amortyzacji	0	0	0	3	0	0	0	3
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0	0	39	39
- likwidacji	0	0	0	0	0	0	0	0
- sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0	0
Umorzenie na dzień 30.09.2021 roku	0	0	0	174	0	0	0	174
Odpisy aktualizujące na 01.01.2021	0	0	0	0	0	0	240	240
Odpisy aktualizujące na 30.09.2021 roku	0	0	0	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2021 roku	0	9 942	0	0	0	0	4	9 946

2. Inwestycje w jednostkach podporządkowanych na dzień 30.09.2022 r.

PRIMA MODA S. A. jest jednostką samodzielną, nie będącą jednostką żadnej grupy kapitałowej. PRIMA MODA S. A. na dzień 30.09.2022 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.

3. Aktywa użytkowane na podstawie umów leasingu (wg grup rodzajowych) – za okres 1.01.2022 – 30.09.2022 r.

Wyszczególnienie	Lokale użytkowane na podstawie umów najmu Wykazywane w pozycji Aktywa z tyt. prawa użytkowania	Środki transportu Wykazywane w Rzeczowych aktywach trwałych	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2022 roku	1 629	1 518	3 147
Zwiększenia, z tytułu:	77	0	77
- zawartych umów leasingu	77	0	77
- zastosowanie MSSF 16	0	0	0
Zmniejszenia	526	923	1 449
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.09.2022 roku	1 180	595	1 776
Umorzenie na dzień 01.01.2022 roku	1 246	832	2 078
Zwiększenia, z tytułu:	109	109	218
- amortyzacji	109	109	218
Zmniejszenia	412	697	1 108
Umorzenie na dzień 30.09.2022 roku	943	244	1 188
Odpisy aktualizujące na 01.01.2022 roku	0	0	0
Odpisy aktualizujące na 30.09.2022 roku	0	0	0
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2022 roku	237	351	588

4. Zapasy

Wyszczególnienie	30.09.2022	30.09.2021
Towary	4 691	4 213
Zapasy towarów brutto	4 691	4 213
Odpis aktualizujący stan zapasów	50	50
Zapasy netto	4 641	4 163

Zmiany stanu odpisów aktualizujących zapasy

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące półprodukty i produkty w toku	Odpisy aktualizujące produkty gotowe	Odpisy aktualizujące towary	Razem odpisy aktualizujące zapasy
Stan na dzień 01.01.2022 roku	0	0	0	50	50
Zwiększenia w tym:	0	0	0	0	0
- utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi					
- przemieszczenia					
- inne					
Zmniejszenia w tym:	0	0	0	0	0
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi					
- wykorzystanie odpisów					
- przemieszczenia					
Stan na dzień 30.09.2022 roku	0	0	0	50	50

6. Należności

Wyszczególnienie	30.09.2022	30.09.2021
Należności z tytułu kaucji	130	228
Należności handlowe	1 638	1 198
Pozostałe należności	325	2 301
Razem należności brutto	2 093	3 727
Odpisy aktualizujące	519	247
Należności ogółem	1 574	3 480

Spółka nie wyodrębniła, jak dotąd, segmentów branżowych z uwagi na fakt, iż działalność prowadzona na terytorium Polski oraz Unii Europejskiej jest pod względem branżowym jednorodna. Spółka nie rozróżnia obszarów na terenie Polski, ani Unii Europejskiej o odmiennym środowisku ekonomicznym, stosując jednolitą politykę cenową dla danego kraju. 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 z inwestycji nie mają wpływu różnice pomiędzy sprzedawanymi towarami w poszczególnych jednostkach spółki (salonach sprzedaży i sklepie online).

PRIMA MODA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 30.09.2022 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

7.Odroczony podatek dochodowy

UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO	31.12.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	30.09.2022
Odpis aktualizujący wartość środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0	0	0	0
Rezerwa na zwroty towarów	652	285	652	285
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	188	0	8	180
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	152	0	0	152
Odpisy aktualizujące wartość towarów	50	0	0	50
Rezerwa na niezafakturowane koszty	460	143	0	603
Odsetki naliczone od pożyczki	283	35	0	318
Rezerwy na koszty najmu	0	0	0	0
Rezerwa z tyt. podatku od wartości dodanej w Niemczech	0	897	0	897
Suma ujemnych różnic przejściowych	1 851	1 360	660	-2 551
Stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	352	258	125	485
Aktywa z tytułu odroczonego podatku z uwzględnieniem odpisu	352	258	125	485

Ze względu na ostrożność, Spółka nie rozpoznaje aktywów od strat podatkowych.

DODATNIE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA REZERWY Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO	31.12.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	30.09.2022
Przyspieszona amortyzacja podatkowa	150	0	50	100
Przeszacowanie nieruchomości inwestycyjnych do wartości godziwej				
Przeszacowanie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży do wartości godziwej				
Różnica między wartością bilansową ŚT w leasingu a zobowiązaniem leasingowym	0			
Odsetki naliczone od pożyczki	745	1	0	746
Środki trwałe korekta				
Suma dodatknych różnic przejściowych	895	1	50	846
Stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu	170	0	10	160

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

	30.09.2022	30.09.2021
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	485	240
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	160	177
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana		
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	325	63

PRIMA MODA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 30.09.2022 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

8. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

	30.09.2022	30.09.2021
Rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe		
Rezerwy na nagrody jubileuszowe		
Rezerwy na urlopy wypoczynkowe	26	73
Rezerwy na pozostałe świadczenia		
Razem, w tym:	26	73
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	26	73

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 01.01.2022			84	
Utworzenie rezerwy				
Koszty wypłaconych świadczeń				
Rozwiązanie rezerwy			58	
Stan na 30.09.2022, w tym:			26	
- długoterminowe				
- krótkoterminowe			26	

9. Pozostałe rezerwy

Wyszczególnienie	30.09.2022	31.12.2021 dane przekształcone	31.12.2021 dane opublikowane
Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz zwroty	0	0	0
Rezerwa na badanie bilansu i usługi księgowe	40	40	40
Rezerwa na kary umowne			
Rezerwa na reklamacje			
Rezerwy pozostałe	897	897	
Razem, w tym:	937	937	40
- długoterminowe			
- krótkoterminowe	937	937	40

Zmiana stanu rezerw

Wyszczególnienie	Rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz zwroty	Rezerwa na badanie bilansu i usługi księgowe	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na 01.01.2022	0	40	0	40
Utworzone w ciągu roku obrotowego				
Wykorzystane				
Rozwiązane				
Korekta z tytułu różnic kursowych				
Korekta stopy dyskontowej				

PRIMA MODA S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 30.09.2022 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Stan na 30.09.2022, w tym:	0	40	897	937
- długoterminowe				
- krótkoterminowe	0	40	897	937

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 30.09.2022 r. Spółka nie dokonała żadnych nowych emisji dłużnych papierów wartościowych, ani nie posiadała emisji dłużnych papierów wartościowych.

2. Emisja kapitałowych papierów wartościowych

Na dzień 30.09.2022 r Spółka nie dokonywała emisji kapitałowych papierów wartościowych.

Zmiana stanu kapitału zakładowego

Na dzień 30.09.2022 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

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 30.09.2022 nie jest spółką dominującą dla innego podmiotu oraz nie jest spółką zależną od innej spółki dominującej.

Podmiot o znaczącym wpływie na Spółkę

Na dzień 30 września 2022 roku spółka nie pozostawała w związku mającym charakter znaczącego wpływu na PRIMA MODA S.A.

Jednostka stowarzyszona

Na dzień 30 września 2021 roku PRIMA MODA S.A. nie była stowarzyszona z żadną inną spółką.

Wspólne przedsięwzięcie, w którym Spółka jest współnikiem

Na dzień 30 września 2022 roku Spółka nie jest uczestnikiem żadnego wspólnego przedsięwzięcia.

Powiązania osobowe z jednostką

Osobą powiazaną 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, Saldo rozrachunków z Panią Renatą Jackiewicz – Plesiak na dzień 30.09.2022 wynosi 1599,04 PLN z tytułu zobowiązań.

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 30.09.2022 r. Spółka nie posiada zobowiązań względem podmiotu powiazanego.

Wynagrodzenie z tytułu umów o pracę oraz umów cywilno-prawnych w trzecim kwartale 2022 wynosi łącznie 260 tys. PLN z pozostałymi podmiotami powiazanymi, tj. bliskimi członkami rodziny z osobą zarządzającą.

Pożyczka udzielona członkowi Zarządu

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

Inne transakcje z udziałem członków Zarządu i Radzie Nadzorczej

W roku 2022 i latach ubiegłych były udzielane członkom Zarządu zaliczki w związku z wykonywaną przez nich pracą na rzecz Spółki. Na dzień 30.09.2022 r. wszystkie należności wobec spółki zostały spłacone.

Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu półrocznego 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 powiazaną 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 30.09.2022 nie posiadała żadnych zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń.

Zabezpieczenia na majątku Spółki

Na dzień 30.09.2022 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	30.09.2022	30.09.2021
	wartość bilansowa	wartość bilansowa
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie w tym:		
-pożyczki udzielone	0	671
-papiery wartościowe dłużne	0	4 062
-środki pieniężne i ich ekwiwalenty	318	280
-należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	1 963	3 479
Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy		
Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie		
-kredyt	0	4 677
-pożyczki	3 916	1 266
-obligacje	0	0
-zobowiązania handlowe	5 928	5 592
-zobowiązania z tyt. leasingu finansowego	319	961
Zobowiązania finansowe według wartości godziwej przez wynik finansowy		

XV. ZMIANY W STRUKTURZE JEDNOSTKI GOSPODARCZEJ DOKONANE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

Na dzień 30 września 2022 r. i w roku 2021 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 30 września 2022 roku, nie miały miejsca wydarzenia, inne niż opisane w niniejszym jednostkowym sprawozdaniu finansowym.

Wrocław, dnia 23 listopada 2022 r.

Podpis Prezesa Zarządu:

C. INFORMACJE DODATKOWE

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

W III kwartale 2022 roku Spółka wypracowała następujące wyniki finansowe:

Przychody ze sprzedaży: 6 386,00 tys. PLN

Koszty własne sprzedaży wyniosły 5 331,00 tys. PLN, Koszty Ogólnego Zarządu 922,00 tys. PLN

Wynik operacyjny EBIT wyniósł – - 6 588,00 tys. PLN

Wynik EBITDA, liczony jako suma zysku z działalności operacyjnej (II) poziom i amortyzacji, wyniósł – - 6 246,00 tys. PLN

Na wyniki finansowe III kwartału 2022 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 w okresie pierwszego i drugiego kwartału 2022. 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 galanterią skórzaną.

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

Nie dotyczy.

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

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

W 2019 roku r. nastąpiła rejestracja zmiany siedziby Spółki, która aktualnie mieści się we Wrocławiu.

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 2022 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 wierzytelności 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 30 września 2022 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 30 września 2022 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 osiągane 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 23 listopad 2022 r.

Podpisy Członków Zarządu: