

STANOWISKO ZARZĄDU PRIMA MODA S.A. WRAZ Z OPINIĄ CZŁONKÓW RADY NADZORCZEJ PRIMA MODA S.A. ODNOSZĄCE SIĘ DO ZASTRZEŻENIA WYRAŻONEGO W RAPORCIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU PÓŁROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO OBEJMUJĄCEGO OKRES OD 01.01.2019 R. DO 30.06.2019 R.

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. („Biegły rewident”) z przeglądu półrocznego skróconego sprawozdania finansowego Prima Moda S.A. za okres 01.01.2019 – 30.06.2019 r. zawiera zastrzeżenie dotyczące pozycji Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.

Treść zastrzeżenia:

„Spółka w pozycji Środki pieniężne i ich ekwiwalenty półrocznego skróconego sprawozdania z sytuacji finansowej wykazuje środki pieniężne w drodze w kwocie 1.058,6 tys. zł. W trakcie naszych prac nie byliśmy w stanie uzyskać wystarczających i odpowiednich dowodów, dotyczących rozliczenia tych środków pieniężnych po dniu bilansowym w kwocie 532.9 tys. zł, w związku z tym nie jesteśmy w stanie ocenić wpływu tej kwestii na załączone półroczne skrócone sprawozdanie finansowe, w tym półroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej oraz półroczny skrócony rachunek zysków i strat.”.

Zarząd Spółki wskazuje, że przedmiotowe zastrzeżenie dotyczy pozycji obrazującej aktywa, które wpływają do Spółki - z tytułu prowadzonej przez nią działalności gospodarczej - za pośrednictwem podmiotów trzecich. Klienci Spółki, nabywając jej towary, mogą dokonywać płatności za pośrednictwem m.in. płatności elektronicznych (np. karta płatnicza, szybkie płatności elektroniczne). Spółka korzysta w zakresie obsługi tychże płatności z usług podmiotów trzecich, które dokonują przesłania środków na konta Spółki. Przesłanie i rozliczenie płatności jest operacją ciągłą. Stąd rozliczenie poszczególnych kwot odbywa się w późniejszych okresach czasu (po dacie bilansowej). Z uwagi na powyższe, Zarząd Spółki wskazuje, że przedmiot zastrzeżenia pozostaje bez znaczenia dla wyników oraz innych danych finansowych, nie mając wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki za okres 01.01.2019 30.06.2019.

Członkowie Rady Nadzorczej Prima Moda S.A. rozważyli argumenty Zarządu, jak również stanowisko Biegłego rewidenta w przedmiotowym zakresie. Członkowie Rady Nadzorczej Prima Moda S.A. zgadzają się z powyższym stanowiskiem Zarządu.

Warszawa, dnia 01 października 2019 r.

Zarząd Prima Moda S.A.  
Dariusz Plesiak – Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza Prima Moda S.A.  
Tomasz Bistulas – Przewodniczący Rady  
Jarosław Jakubowski – Sekretarz Rady  
Pasquale Lupoli – Członek Rady  
Alfredo Sorvillo – Członek Rady