



43-100 Tychy, ul. Turyńska 101

NIP: 954-00-09-883

REGON: 272285799

KRS: 0000395229



SPÓŁKA NOTOWANA NA

**NEW/
CONNECT**

Raport za III kwartał 2023 tj. za okres 01.07.2023 – 30.09.2023

Opublikowany w dniu 10.11.2023 r.

Raport za III kwartał 2023 roku został sporządzony zgodnie z wymogami określonymi w załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”.

Spis treści

1. INFORMACJE OGÓLNE.....	3
1.1. Podstawowe informacje o Emitencie.....	3
1.2. Organy Spółki.....	3
2. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	5
2.1. Skrócony bilans.....	6
2.2. Rachunek zysków i strat – wariant kalkulacyjny (w PLN).	8
2.3. Skrócone zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.	10
2.4. Skrócony rachunek przepływów pieniężnych – metoda pośrednia.....	12
3. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI.....	14
4. ZWIĘŻŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYM WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI	18
5. STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE.	22
6. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI PRZEWIDZIANYCH W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM I HARMONOGRAM ICH REALIZACJI.	22
7. INFORMACJE O AKTYWNOŚCI NASTAWIONEJ NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE EMITENTA.....	22
8. OPIS GRUPY KAPITAŁOWEJ ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGŁYCH KONSOLIDACJI. ..	22
8.1. SPÓŁKI STOWARZYSZONE	22
9. PRZYCZYNY NIESPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH....	23
10. STRUKTURA AKCJONARIATU	23
11. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY.....	25
12. INFORMACJA ZARZĄDU NA TEMAT AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM.	25

1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1. Podstawowe informacje o Emitencie



Adres: 43-100 Tychy, ul. Turyńska 101

NIP: 954-00-09-883

REGON: 272285799

KRS: 0000395229

VIII Wydział Gospodarczy KRS Sądu Rejonowego w Katowicach

Kapitał zakładowy: 1.900.004,20 zł

1.2. Organy Spółki

Zarząd

Zgodnie z § 14 ust. 1 Statutu, Zarząd Spółki składa się z jednego lub większej ilości członków. Członków Zarządu powołuje się na okres trzyletniej wspólnej kadencji. Każdorazowo Rada Nadzorcza określa liczbę członków Zarządu danej kadencji. Na dzień publikacji raportu Zarząd Prymus S.A. jest jednoosobowy.

Zarząd obecnej kadencji:

Adam Łanoszka – Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza:

Rada Nadzorcza zgodnie z § 18 ust. 1 Statutu składa się od 5 do 9 członków powołanych na okres wspólnej pięcioletniej kadencji.

Skład Rady Nadzorczej:

Na dzień publikacji sprawozdania skład Rady Nadzorczej przedstawia się następująco:

Anna Pawlak – Przewodnicząca Rady Nadzorczej

Dariusz Pado – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

Olivia Sobik – Członek Rady Nadzorczej

Krzysztof Goryczka – Członek Rady Nadzorczej

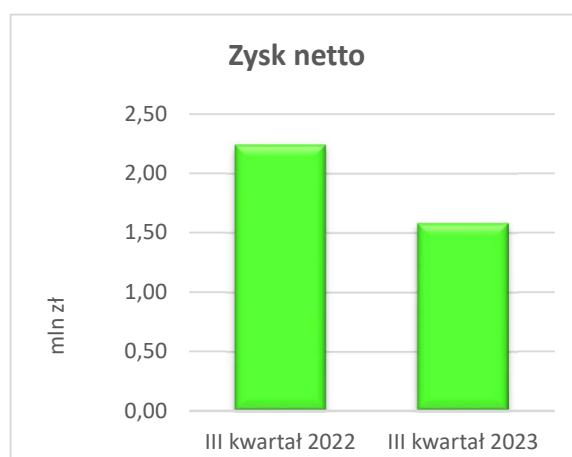
Maciej Lewko – Członek Rady Nadzorczej

2. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Podsumowanie najważniejszych danych finansowych za okres sprawozdawczy

Spółka prezentuje kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2023 roku wraz z danymi porównywalnymi za analogiczny okres roku poprzedniego.

Wybrane dane finansowe w ujęciu: III kwartał 2022 r., III kwartał 2023 r.



Rysunek nr 1. Porównanie kwartalnych danych finansowych
III kwartał 2023 r. do III kwartał 2022 r.

2.1. Skrócony bilans

Tabela zawiera wybrane dane z bilansu Spółki (w PLN)

AKTYWA	30.09.2023 r.	30.09.2022 r.
A. AKTYWA TRWAŁE	4 776 976,14	5 060 397,76
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	68 549,58	156 102,26
1. Środki trwałe	68 549,58	156 102,26
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	4 549 047,00	4 531 821,00
1. Nieruchomości	3 401 107,00	3 383 881,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 147 940,00	1 147 940,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	159 379,56	372 474,50
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	56 937,10	225 594,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	102 442,46	146 880,50
B. AKTYWA OBROTOWE	39 367 588,64	37 935 303,28
I. Zapasy	4 824 538,42	5 615 107,96
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	4 292 644,54	4 911 445,60
5. Zaliczki na dostawy i usługi	531 893,88	703 662,36
II. Należności krótkoterminowe	7 964 428,99	8 784 048,70
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	7 964 428,99	8 784 048,70
III. Inwestycje krótkoterminowe	26 548 769,41	23 503 632,89
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	26 548 769,41	23 503 632,89
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	29 851,82	32 513,73
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	48 144 732,78	42 995 701,04

PASYWA	30.09.2023	30.09.2022
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	37 397 685,47	28 989 012,40
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 900 004,20	1 900 004,20
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	25 259 617,98	22 334 052,50
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	4 100 000,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych (skutki błędów lat ubiegłych)	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	6 138 063,29	4 754 955,70
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	10 747 047,31	14 006 688,64
I. Rezerwy na zobowiązania	800 794,00	810 136,86
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	552 402,00	549 285,86
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	248 392,00	260 851,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	9 942 730,69	13 165 793,57
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	9 942 730,69	13 165 793,57
IV. Rozliczenia międzyokresowe	3 522,62	30 758,21
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0,00	0,00
3. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 522,62	30 758,21
PASYWA RAZEM	48 144 732,78	42 995 701,04

2.2. Rachunek zysków i strat – wariant kalkulacyjny (w PLN).

Tabela zawiera dane z rachunku zysków i strat.

Treść	III kwartał 2023 01.07.2023 - 30.09.2023	III kwartał 2022 01.07.2022 - 30.09.2022	2023 narastająco 01.01.2023 – 30.09.2023	2022 narastająco 01.01.2022 – 30.09.2022
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług, w tym:	12 128 228,67	20 657 441,13	37 309 900,99	60 296 349,61
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	644 636,23	328 257,29	2 017 200,14	1 143 821,37
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów, produktów i materiałów	11 483 592,44	20 329 183,84	35 292 700,85	59 152 528,24
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów, materiałów i usług, w tym:	9 596 165,39	18 025 261,03	28 744 960,57	53 326 594,12
I. Koszt sprzedanych usług	2 397,52	8 959,13	6 687,12	21 501,44
II. Wartość i koszt wytworzenia sprzedanych towarów, produktów i materiałów	9 593 767,87	18 016 301,90	28 738 273,45	53 305 092,68
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)	2 532 063,28	2 632 180,10	8 564 940,42	6 969 755,49
D. Koszty sprzedaży	351 611,96	404 049,22	1 088 241,65	1 414 842,96
E. Koszty ogólnego zarządu	339 832,27	295 265,00	854 303,29	800 891,91
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)	1 840 619,05	1 932 865,88	6 622 395,48	4 754 020,62
G. Pozostałe przychody operacyjne	0,06	52 843,96	169 658,82	330 894,60
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	124 660,09	178 629,18
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych (wycena nieruchomości)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,06	52 843,96	44 998,73	152 265,42

Treść	III kwartał 2023 01.07.2023 - 30.09.2023	III kwartał 2022 01.07.2022 - 30.09.2022	2023 narastająco 01.01.2023 – 30.09.2023	2022 narastająco 01.01.2022 – 30.09.2022
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	20,56	6 695,63	1 947,97	35 854,32
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G–H)	1 840 598,55	1 979 014,21	6 790 106,33	5 049 060,90
J. Przychody finansowe	113 717,80	714 287,63	722 529,50	804 451,26
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	417 000,00	300 000,00	417 000,00
II. Odsetki	106 808,23	235 155,15	422 529,50	387 451,26
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	6 909,57	62 132,48	0,00	0,00
K. Koszty finansowe	93,00	1 031,33	109 154,54	86 773,46
I. Odsetki	93,00	1 031,33	2 597,95	6 262,17
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00	106 556,59	80 511,29
L. Zysk (strata) brutto (I+J–K)	1 954 223,35	2 692 270,51	7 403 481,29	5 766 738,70
M. Podatek dochodowy	372 063,00	450 172,00	1 265 418,00	1 011 783,00
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (L–M–N)	1 582 160,35	2 242 098,51	6 138 063,29	4 754 955,70

2.3. Skrócone zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Treść	III kwartał 2023 01.07.2023 - 30.09.2023	III kwartał 2022 01.07.2022 - 30.09.2022	2023 narastająco 01.01.2023 – 30.09.2023	2022 narastająco 01.01.2022 – 30.09.2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	35 815 525,12	26 746 913,89	31 259 622,18	26 324 061,32
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty błędów lat poprzednich	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	35 815 525,12	26 746 913,89	31 259 622,18	26 324 061,32
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 900 004,20	1 900 004,20	1 900 004,20	1 900 004,20
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 900 004,20	1 900 004,20	1 900 004,20	1 900 004,20
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	25 259 617,98	22 334 052,50	22 334 052,50	20 296 622,94
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	2 925 565,48	2 037 429,56
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	25 259 617,98	22 334 052,50	25 259 617,98	22 334 052,50
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	4 100 000,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	4 100 000,00	0,00	4 100 000,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	4 555 902,94	2 512 857,19	7 025 565,48	4 127 434,18
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	4 555 902,94	2 512 857,19	7 025 565,48	4 127 434,18
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4 555 902,94	2 512 857,19	7 025 565,48	4 127 434,18

Treść	III kwartał 2023 01.07.2023 - 30.09.2023	III kwartał 2022 01.07.2022 - 30.09.2022	2023 narastająco 01.01.2023 – 30.09.2023	2022 narastająco 01.01.2022 – 30.09.2022
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	4 555 902,94	2 512 857,19	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,	4 555 902,94	2 512 857,19	0,00	0,00
6. Wynik netto	1 582 160,35	2 242 098,51	6 138 063,29	4 754 955,70
a) zysk netto	1 582 160,35	2 242 098,51	6 138 063,29	4 754 955,70
b) strata netto	0,00	0,00	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	37 397 685,47	28 989 012,40	37 397 685,47	28 989 012,40
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	37 397 685,47	28 989 012,40	37 397 685,47	28 989 012,40

2.4. Skrócony rachunek przepływów pieniężnych – metoda pośrednia

Treść	III kwartał 2023 01.07.2023 - 30.09.2023	III kwartał 2022 01.07.2022 - 30.09.2022	2023 narastająco 01.01.2023 – 30.09.2023	2022 narastająco 01.01.2022 – 30.09.2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	1 582 160,35	2 242 098,51	6 138 063,29	4 754 955,70
II. Korekty razem	-1 618 692,36	- 1 316 997,29	- 4 417 209,04	-1 485 967,11
1. Amortyzacja	14 099,76	18 563,31	52 152,24	61 610,47
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-1 023 636,67	1 183 909,80	- 2 616 274,08	- 1 722 262,47
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	-124 660,09	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	57 384,00	81 320,00	-96 976,00	-147 706,00
6. Zmiana stanu zapasów	913 233,89	1 335 109,25	-580 306,98	- 547 850,74
7. Zmiana stanu należności	102 597,17	1 756 026,81	755 868,99	-4 120 153,69
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 691 052,32	-5 720 286,40	- 1 840 683,57	5 069 253,61
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	8 681,81	1 487,32	33 623,45	-65 615,06
10. Inne korekty	0,00	26 872,62	0,00	-13 243,23
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-36 532,01	925 101,22	1 720 854,25	3 268 988,59
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	2 233 000,86	4 090 190,14	7 673 297,41	7 187 382,56
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	146 341,46	178 629,18
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	2 200 574,67	4 032 944,13	7 387 458,03	6 664 842,62
4. Inne wpływy inwestycyjne	32 426,19	57 246,01	139 497,92	343 910,76
II. Wydatki	4 147 420,00	700 000,00	6 544 858,22	5 014 161,78
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	4 844,24	4 161,78
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	4 147 420,00	700 000,00	6 540 013,98	5 010 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00

Treść	III kwartał 2023 01.07.2023 - 30.09.2023	III kwartał 2022 01.07.2022 - 30.09.2022	2023 narastająco 01.01.2023 – 30.09.2023	2022 narastająco 01.01.2022 – 30.09.2022
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	- 1 914 419,14	3 390 190,14	1 128 439,19	2 173 220,78
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	4 000 261,00	3 062 604,01	4 416 803,14	2 307 674,53
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	4 000 168,00	0,00	4 000 168,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	2 090 004,62	0,00	2 090 004,62
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	971 568,06	414 037,19	211 407,74
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	93,00	1 031,33	2 597,95	6 262,17
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	- 4 000 261,00	-3 062 604,01	- 4 416 803,14	- 2 307 674,53
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)	-5 951 212,15	1 252 687,35	- 1 567 509,70	3 134 534,84
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	- 5 951 212,15	1 252 687,35	-1 567 509,70	3 134 534,84
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	18 286 465,36	18 088 619,29	13 902 762,91	16 206 771,80
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	12 335 253,21	19 341 306,64	12 335 253,21	19 341 306,64
– o ograniczonej możliwości dysponowania	152 609,84	342 963,48	152 609,84	342 963,48

3. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI.

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły w okresie sprawozdawczym, spełniając nadrzędne zasady rachunkowości.

Zgodnie z Uchwałą Zarządu nr 1/2014 z dnia 01.01.2014 r. wprowadzono zmiany do polityki rachunkowości PRYMUS S.A. w zakresie wyceny inwestycji krótkoterminowych. Dotychczas obowiązująca polityka rachunkowości przewidywała aktualizację wyceny inwestycji krótkoterminowych na dzień 31 grudnia roku obrotowego według wartości rynkowej, zmienione zapisy przewidują aktualizację wyceny tychże inwestycji według wartości rynkowej na każdy ostatni dzień kwartału w roku obrotowym. Zmiana polityki rachunkowości w powołanym zakresie podyktowana była zasadami ostrożności oraz istotności mających na celu rzetelne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej Spółki.

Stosowane zasady rachunkowości:

Przychody i koszty

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczy, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności. Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

Odsetki

Przychody odsetkowe są ujmowane w momencie ich naliczenia.

Dywidendy

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Walne Zgromadzenie Spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarzane są metodą liniową.

Środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia z uwzględnieniem skutków przeszacowania (aktualizacji), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania.

Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz są posiadane w celu osiągnięcia tych korzyści.

Inwestycje w nieruchomości

Inwestycje w nieruchomości wyceniane są według ceny rynkowej, bądź inaczej określonej wartości godziwej. Skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych, powodujące wzrost/spadek ich wartości do poziomu cen rynkowych, bądź inaczej określonej wartości godziwej, ujmowane są odpowiednio, jako pozostałe przychody/koszty operacyjne.

Inwestycje w akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według wartości godziwej. Przeszacowanie inwestycji do wartości godziwej odnosi się na kapitał z aktualizacji wyceny.

Leasing finansowy

Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których oddaje do używania własne środki trwałe i wartości niematerialne i prawne. Na mocy postanowień umownych następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy. Od momentu zawarcia umowy leasingu przedmiot leasingu przestaje być ujmowany przez Emitenta w aktywach trwałych w bilansie. Ujmowana jest natomiast należność w kwocie równej bieżącej wartości rat leasingowych. Opłaty leasingowe są dzielone między przychody finansowe w części odpowiadającej wysokości naliczonych odsetek, natomiast spłata rat kapitałowych powoduje zmniejszenie salda należności w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy zwrotu z pozostałej do spłaty należności.

Zapasy

Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Odpisy aktualizujące ujmuje się w pozostałych kosztach operacyjnych.

Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane, jako aktywa i zobowiązania finansowe

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień. Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, w szczególności obejmują one przyszłe świadczenia na rzecz pracowników, związane z bieżącą działalnością np. premie Zarządu. Na podstawie Uchwały Zarządu PRYMUS S.A., mając na uwadze zasadę memoriału oraz współmierności zgodnie z zapisem art. 39 ust. 2 pkt 2 oraz ust. 2a ustawy o rachunkowości, od dnia 01.07.2016 r. Spółka zmieniła termin naliczania i sposób prezentacji kosztów zaliczanych do biernych rozliczeń międzyokresowych (rezerwy) związanych bezpośrednio z kosztami ogólnego zarządu zarówno w księgach rachunkowych jak i rachunku zysków i strat. Do 30.06.2016 r. Spółka tworzyła rezerwy na prawdopodobne zobowiązania wynikające z umów dotyczących pełnienia funkcji zarządczych na ostatni dzień roku kalendarzowego - dzień bilansowy. Utworzona rezerwa obciążała pozostałe koszty operacyjne roku, w którym została utworzona.

Zgodnie z Uchwałą Zarządu Spółki od dnia 1 lipca 2016 roku, Spółka na koniec każdego kwartału roku obrotowego, dokona obliczenia i utworzenia rezerwy – z tytułu biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów - obciążając kwartalnie koszty ogólnego zarządu. Prezentacja powyższych danych w bilansie nie ulegnie zmianie.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy stanowią zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym.

Różnice kursowe

Wycenę różnic kursowych dokonuje się na koniec roku bilansowego. Różnice kursowe wynikające z wyceny aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania o sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji.

Aktywa finansowe nabyte w wyniku transakcji dokonanych na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych w dniu ich zawarcia.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się według wartości godziwej, natomiast skutki okresowej wyceny, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Przyjęta metoda wyceny aktualizacji wartości inwestycji polega na jednorazowej aktualizacji przeprowadzanej na ostatni dzień kwartału roku obrotowego. Skutki aktualizacji zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Pożyczki udzielone i należności własne

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych.

Aktywa finansowe niezakwalifikowane do powyższych kategorii zaliczane są do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży.

4. KOMENTARZ NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W KWARTALE SPRAWOZDAWCZYM

Informacje dotyczące skupu akcji własnych Spółki

W dniu 4 lipca 2023 roku na podstawie uchwały nr 18 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 28 czerwca 2023 r. w sprawie wyrażenia zgody na nabycie przez Spółkę akcji własnych oraz utworzenia kapitału rezerwowego z przeznaczeniem na nabycie akcji własnych, Zarząd Spółki podjął uchwałę w sprawie przeprowadzenia skupu akcji własnych, ustalając założenia tego skupu, wskazujące, że:

1. Nabycie nastąpi w drodze publicznego zaproszenia do składania ofert sprzedaży kierowanego do wszystkich akcjonariuszy Spółki "Zaproszenie do Składania Ofert Sprzedaży", przy czym Zaproszenie do Składania Ofert Sprzedaży nie będzie stanowić wezwania do zapisywania się na sprzedaż lub zamianę akcji, o którym mowa w ustawie z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2022 r., poz. 2554 ze zm.) dalej "Ustawa o Ofercie Publicznej". Zaproszenie do Składania Ofert Sprzedaży nie będzie stanowić również oferty w rozumieniu art. 66 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. Kodeks cywilny (tekst jednolity: Dz. U. z 2022 r., poz. 1360 ze zm.).
2. Firmą inwestycyjną, świadczącą na rzecz Spółki usługi związane z ogłoszeniem Zaproszenia do Składania Ofert Sprzedaży i przeprowadzeniem skupu Akcji Własnych Spółki na zasadzie wyłączności był Dom Maklerski BDM S.A. z siedzibą w Bielsku - Białej ("BDM").
3. Łączna liczba Akcji Własnych będących przedmiotem nabycia w ramach Zaproszenia do Składania Ofert Sprzedaży nie przekroczy: 500.021 (słownie: pięćset tysięcy dwadzieścia jeden) akcji.
4. Cena po jakiej nabywane były Akcje Własne wyniesie: 8,00 zł (słownie: osiem złotych) za jedną Akcję Własną i została określona z uwzględnieniem warunków wskazanych w Uchwale ZWZ.
5. Łączna kwota, za którą Spółka nabyła Akcje Własne wraz z kosztami ich nabycia nie przekroczy: 4.100.000,00 zł (słownie: cztery miliony sto tysięcy złotych).
6. Akcje Własne zostaną nabyte od akcjonariuszy za wynagrodzeniem wypłaconym ze środków pochodzących z kapitału rezerwowego wynoszącego 4.100.000,00 zł (słownie: cztery miliony

sto tysięcy złotych) utworzonego poprzez przesunięcie tej kwoty w całości z kapitału zapasowego.

7. Celem nabycia Akcji Własnych będzie umorzenie Akcji Własnych i następnie obniżenie kapitału zakładowego Spółki, zgodnie z art. 359 Kodeksu spółek handlowych.

8. Skup Akcji Własnych zostanie przeprowadzony, zgodnie z następującym harmonogramem:

- a) dzień ogłoszenia Zaprośzenia do Składania Ofert Sprzedaży: 7 lipca 2023r.,
- b) dzień rozpoczęcia przyjmowania Ofert Sprzedaży od akcjonariuszy: 10 lipca 2023r.
- c) dzień zakończenia przyjmowania Ofert Sprzedaży od akcjonariuszy: 18 lipca 2023r.,
- d) Dzień nabycia Akcji Własnych przez Spółkę: 24 lipca 2023r.

9. Spółka dokona przed rozpoczęciem skupu Akcji Własnych publicznego ogłoszenia szczegółowych warunków Zaprośzenia do Składania Ofert Sprzedaży w formie raportu bieżącego oraz na stronie internetowej Spółki www.prymussa.pl i na stronie internetowej BDM, mając na uwadze, że Spółka jest spółką publiczną oraz w celu zapewnienia równego traktowania akcjonariuszy Spółki zgodnie z art. 20 Ustawy o Ofercie Publicznej.

Następnie, w dniu 7 lipca 2023 r. za pośrednictwem raportu ESPI nr 11/2023 Zarząd opublikował Zaprośzenie do Składania Ofert Sprzedaży. W zaproszeniu przekazano informacje dotyczące warunków, terminów i zasad przeprowadzenia transakcji nabycia przez Spółkę akcji własnych oraz zasad i warunków rozliczania transakcji.

W dniu 24 lipca 2023 roku Spółka otrzymała od BDM, jako podmiotu pośredniczącego w przeprowadzeniu i rozliczeniu transakcji nabycia akcji własnych, informacje podsumowujące przeprowadzony skup akcji własnych. W ramach tego skupu akcji własnych, Akcjonariusze zapisali się na sprzedaż łącznie 6.163.334 sztuk akcji.

Zgodnie z dyspozycją nadaną uchwałą nr 18 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dn. 28 czerwca 2023 roku, Spółka nabyła 500.021 sztuk akcji. Z uwagi na fakt, iż liczba akcji zaoferowanych do sprzedaży przez Akcjonariuszy (6.163.334 akcji) przekroczyła liczbę akcji, którą Spółka miała prawo nabyć w ramach tego skupu (500.021 akcji), Spółka dokonała proporcjonalnej redukcji ofert sprzedaży akcji Spółki, przy zastosowaniu zasad redukcji szczegółowo opisanych w Zaprośzeniu do Składania Ofert Sprzedaży akcji, gdzie stopa redukcji wyniosła 91,89%. Rozliczenie skupu akcji własnych nastąpiło 24 lipca 2023 r. Nabyte akcje stanowią 5,26% kapitału zakładowego Spółki. Akcje własne nabyte zostały w celu ich umorzenia i obniżenia kapitału zakładowego Spółki, zgodnie z art. 359 Kodeksu spółek handlowych.

Informacje dotyczące sytuacji Spółki

W odniesieniu do osłabionej koniunktury gospodarki światowej, również w Polsce nastąpiło obniżenie dynamiki aktywności. Jednocześnie utrzymuje się niepewność dotycząca

perspektyw aktywności w największych gospodarkach. Dane z III kwartału br. wskazują na ciągłe pogorszenie koniunktury w strefie euro. Towarzyszy temu spadek inflacji, przy czym w większości krajów roczna dynamika cen jest nadal podwyższona. Niższe ceny surowców wraz z ustąpieniem napięć w globalnych łańcuchach dostaw ograniczają presję cenową, co uwidacznia się w spadku cen produkcji w wielu gospodarkach. Jak wynika z danych GUS, sprzedaż detaliczna oraz produkcja przemysłowa w sierpniu 2023 r. obniżyły się w ujęciu rocznym.¹

Emitent osiągnął w prezentowanym okresie sprawozdawczym przychody w wysokości 12.128 tys. zł, co stanowi spadek o 41% w stosunku do trzeciego kwartału 2022 r.

Zysk z działalności operacyjnej w omawianym okresie wyniósł 1.841 tys. zł i spadł w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego o 7%.

Zysk netto wypracowany przez Spółkę w trzecim kwartale 2023 roku wyniósł 1.582 tys. zł i obniżył się w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego o 29%.

W trzecim kwartale 2023 roku największy udział w sprzedaży Emitenta stanowił segment surowców chemicznych, w którym dominowały polichlorek winylu (PVC), polietyleny (PE) oraz dyspersje.

Pomimo zawirowań globalnej gospodarki, stabilna sytuacja finansowa Spółki nie jest zagrożona.

Na dzień 30 września 2023 r. stan środków pieniężnych wynosił 12.335 tys. zł (w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego spadł o 7.006 tys. zł, tj. o 36%).

Na podstawie aneksu do umów kredytowych, od dnia 15 lutego 2023 r. Spółka posiada możliwość korzystania z linii kredytowej w rachunku bieżącym w walucie PLN, EUR i USD do łącznej wysokości 5.000.000,00 zł.

Na dzień publikacji niniejszego raportu, Spółka korzysta z linii kredytowej w walucie PLN, EUR, USD finansując w ten sposób zakupy surowców głównie od tych producentów, którzy za wcześniejszą płatność udzielają skonta. Korzystanie z wielowalutowej linii kredytowej pozwala również na niwelowanie niekorzystnych zmian kursu walut PLN/EUR oraz PLN/USD. Dzięki równoważącym się w dużej części należnościami i zobowiązaniami w walucie EUR, Spółka wykorzystuje środki pieniężne z limitu kredytowego, stosując naturalny hedging, zabezpieczając się tym samym przed wahaniami kursu EUR/PLN.

Stan należności krótkoterminowych na dzień 30 września 2023 r. wyniósł 7.964 tys. zł. W porównaniu z analogicznym okresem roku poprzedniego poziom należności spadł o 9%.

¹ [Komunikat-prasowy-z-posiedzenia-RPP.pdf \(nbp.pl\)](#)

W ramach minimalizacji ryzyka związanego ze spływem należności, Emitent obejmuje ochroną ubezpieczeniową środki przysługujące Spółce z tytułu sprzedaży. W przypadku wątpliwości, podejmowane są kroki zmierzające do egzekwowania należności na drodze sądowej.

Zobowiązania krótkoterminowe na ostatni dzień trzeciego kwartału br. wyniosły 9.943 tys. zł i zanotowały spadek, w porównaniu do analogicznego kwartału roku poprzedniego o 24%. Zobowiązania krótkoterminowe mają związek z bieżącą działalnością Spółki i są terminowo regulowane.

Wartość zapasów na koniec okresu sprawozdawczego wyniosła 4.825 tys. zł i obniżyła się w porównaniu z analogicznym okresem roku poprzedniego o 14%.

Inwestycje długoterminowe Spółki w wysokości 4.549 tys. zł obejmują wartość nieruchomości położonej w Oświęcimiu przy ul. Fabrycznej o powierzchni 0,7274 ha, część długoterminową rat z udzielonych przez Emitenta leasingów, udziały w spółkach celowych MP Project Invest sp. z o.o. oraz Prestige Apartments sp. z o.o.

Kapitał własny na dzień 30 września 2023 r. wyniósł 37.398 tys. zł.

Poniższa tabela przedstawia wartość księgową akcji Emitenta na ostatni dzień kwartału prezentowanego okresu sprawozdawczego oraz wartość księgową akcji Prymus S.A. na koniec dwóch poprzednich kwartałów.

Data	Wartość księgowa (zł/akcję)
31.03.2023 r.	3,47
30.06.2023 r.	3,77
30.09.2023 r.	3,94

Tabela nr 1. Wartość księgowa akcji Prymus S.A.

5. STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE.

Spółka nie publikowała prognoz finansowych. Zarząd Spółki będzie kontynuował przyjętą strategię działalności w oparciu o doświadczenia z lat ubiegłych oraz sytuację rynkową.

6. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI PRZEWIDZIANYCH W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM I HARMONOGRAM ICH REALIZACJI.

Dokument informacyjny Emitenta nie zawierał informacji objętych tym punktem.

7. INFORMACJE O AKTYWNOŚCI NASTAWIONEJ NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE EMITENTA.

W okresie sprawozdawczym Emitent nie podejmował aktywności nastawionej na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych.

8. OPIS GRUPY KAPITAŁOWEJ ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGŁYCH KONSOLIDACJI.

Na dzień 30 września 2023 roku Emitent nie posiadał spółek zależnych. Emitent nie jest również spółką zależną od innego podmiotu.

8.1. SPÓŁKI, W KTÓRYCH EMITENT POSIADA ZNACZĄCE ZAANGAŻOWANIE KAPITAŁOWE

MP Project Invest sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach, zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS 0000542465 (postanowienie Sądu Rejonowego Katowice-Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 25.02.2015 r.), o której powołaniu Emitent informował w Raporcie bieżącym nr 3/2015 z dnia 21.01.2015 r.

Na dzień 30 września 2023 roku Emitent posiadał 19,85% w kapitale zakładowym MP Project Invest sp. z o.o.

Prestige Apartments sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach, zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS 0000801038 (postanowienie Sądu Rejonowego Katowice-Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 29.08.2019 r.), o której zarejestrowaniu Emitent informował w Raporcie bieżącym ESPI nr 13/2019 w dniu 6 września 2019 roku.

Na dzień 30 września 2023 roku Emitent posiadał 20% w kapitale zakładowym Prestige Aparts sp. z o.o.

9. PRZYCZYNY NIESPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH.

Emitent nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Emitent nie posiada spółek zależnych ani też nie jest spółką zależną wobec innego podmiotu.

10. STRUKTURA AKCJONARIATU

W dniu 25 lipca 2023 r. do Spółki wpłynęło zawiadomienie od akcjonariusza – Pana Krzysztofa Moski, sporządzone w trybie art. 69 ust. 2 pkt 2) Ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, w sprawie zmiany dotychczas posiadanego udziału ponad 33% ogólnej liczbie głosów o co najmniej 1% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. Zmiana dotychczas posiadanego udziału spowodowana została zbyciem 341.270 akcji w ramach przeprowadzonego przez Spółkę skupu akcji własnych, na podstawie ogłoszonego przez Spółkę 7 lipca 2023 r. zaproszenia do sprzedaży akcji Spółki oraz rozliczenia tej transakcji 24 lipca 2023 r.

Przed zmianą udziału Pan Krzysztof Moska posiadał 4.206.525 akcji Spółki, stanowiących 44,28 % udziału w kapitale zakładowym Spółki oraz 44,28 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, tj. uprawniających do wykonywania 4.206.525 głosów z akcji Spółki.

Po zmianie udziału Pan Krzysztof Moska posiadał 3.865.255 akcji Spółki, stanowiących 40,69 % udziału w kapitale zakładowym Spółki oraz 40,69 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, tj. uprawniających do wykonywania 3.865.255 głosów z akcji Spółki.

W dniu 26 lipca 2023 r. do Spółki wpłynęło zawiadomienie od akcjonariusza – Pana Adama Łanoszki, sporządzone w trybie art. 69 ust. 1 pkt 2) Ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, o obniżeniu dotychczas posiadanego udziału poniżej progu 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. Obniżenie dotychczas posiadanego udziału spowodowane zostało zbyciem 40.565 akcji w ramach przeprowadzonego przez Spółkę skupu akcji własnych, na podstawie ogłoszonego przez Spółkę 7 lipca 2023 r. zaproszenia do sprzedaży akcji Spółki oraz rozliczenia tej transakcji 24 lipca 2023 r.

Przed zmianą udziału Pan Adam Łanoszka posiadał 500.000 akcji Spółki, stanowiących 5,26 % udziału w kapitale zakładowym Spółki oraz 5,26 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, tj. uprawniających do wykonywania 500.00 głosów z akcji Spółki.

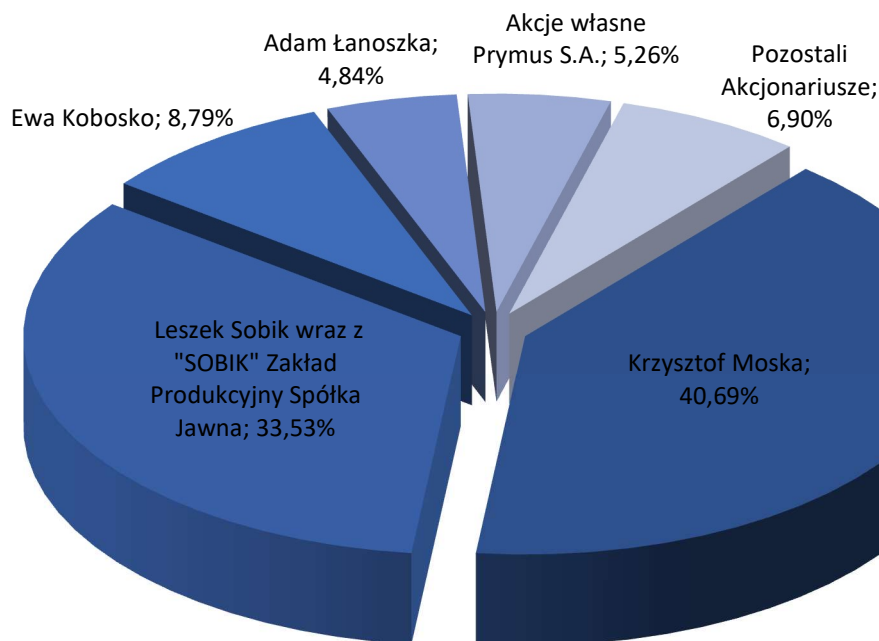
Po zmianie udziału Pan Adam Łanoszka posiadał 459.435 akcji Spółki, stanowiących 4,84 % udziału w kapitale zakładowym Spółki oraz 4,84 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, tj. uprawniających do wykonywania 459.435 głosów z akcji Spółki.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu kapitał zakładowy Emitenta wynosi 1.900.004,20 zł i dzieli się na 9.500.021 sztuk akcji zwykłych na okaziciela serii A, o wartości nominalnej 0,20 zł. Na dzień 10 listopada 2023 r. struktura akcjonariatu Emitenta z uwzględnieniem akcjonariuszy posiadających powyżej 5% w głosach na walnym zgromadzeniu przedstawia się następująco:

AKCJONARIUSZ	IŁOŚĆ AKCJI	UDZIAŁ W KAPITALE ZAKŁADOWYM	IŁOŚĆ GŁOSÓW	UDZIAŁ W GŁOSACH
<i>Krzysztof Moska</i>	3 865 255	40,69%	3 865 255	40,69%
<i>Leszek Sobik wraz z „SOBIK” Zakład Produkcyjny Spółka Jawna,</i>	3 185 000	33,53%	3 185 000	33,53%
<i>- Leszek Sobik</i>	2 210 454	23,27%	2 210 454	23,27%
<i>- SOBIK</i>	974 546	10,26%	974 546	10,26%
<i>Ewa Kobosko</i>	835 231	8,79%	835 231	8,79%
<i>Adam Łanoszka</i>	459 435	4,84%	459 435	4,84%
<i>Akcje własne Prymus S.A.</i>	500 021	5,26%	500 021	5,26%
<i>Pozostali Akcjonariusze</i>	655 079	6,90%	655 079	6,90%
Razem:	9 500 021	100,00%	9 500 021	100,00%

Tabela 2. Struktura Akcjonariatu Emitenta

Struktura Akcjonariatu Prymus S.A.



Wykres nr 1: Struktura akcjonariatu Emitenta

11. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY.

Zatrudnienie na dzień 30 września 2023 roku wyniosło 7 osób na 7 etatów.

Spółka w swojej działalności korzysta z usług outsourcingowych, powierzając zadania wspomagające główną działalność podmiotom zewnętrznym (m.in. usługi prawne, informatyczne). Emitent działa również w oparciu o umowy zlecenia. Taka strategia pozwala na redukcję kosztów oraz uzyskanie dostępu do usług najwyższej jakości.

12. INFORMACJA ZARZĄDU NA TEMAT AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM.

W prezentowanym okresie Emitent kontynuował działalność w zakresie:

1. sprzedaży surowców chemicznych (tworzywa do przetwórstwa tworzyw sztucznych, dyspersje),
2. sprzedaży produktów gotowych (profile kompozytowe WPC wraz z akcesoriami, pokrycia podłogowe LVT oraz pozostałe produkty),
3. aktywności finansowej (udzielanie pożyczek).

Surowce chemiczne stanowią w dalszym ciągu największy udział w przychodach Emitenta. Jest to główny filar działalności Spółki. W tym segmencie najwięcej przychodów w trzecim kwartale

2023 roku wygenerowały surowce do przetwórstwa tworzyw sztucznych – polichlorek winylu (PVC) oraz polietyleny (PE).

Portfolio produktów gotowych obejmuje:

- profile WPC (Wood Plastic Compound), które oferowane są na rynku pod marką Noble Collection (deski tarasowe wraz z legarami i akcesoriami do montażu),
- aluminiowy system montażu profili kompozytowych – marka Aslon,
- deski ogrodzeniowe WPC oparte na wariacji pióro – wpust,
- podłogi winylowe LVT,
- drewniane deski podłogowe ręcznie postarzane (marka Kingdom Collection),
- inne produkty dedykowane dla odbiorców końcowych - kleje.

W prezentowanym okresie przychody ze sprzedaży Emitenta osiągnęły poziom 12.128 tys. zł. Wypracowany przez Spółkę w trzecim kwartale 2023 roku zysk z działalności operacyjnej wyniósł 1.841 tys. zł, zaś zysk netto 1.582 tys. zł.



MP Project Invest sp. z o.o. została powołana do realizacji projektu deweloperskiego „Miłe Zacisze II”, zlokalizowanego w Katowicach, przy ul. Tunelowej. W ramach I etapu inwestycji zostały oddane do użytkowania 72 mieszkania, w zakresie II etapu inwestycji - 99 mieszkania. Decyzja dotycząca realizacji trzeciego etapu została odłożona w czasie ze względu na niestabilną sytuację rynkową oraz możliwość zmiany planów w zakresie przeznaczenia nieruchomości.



Prestige Apartments sp. z o.o. została założona jako spółka deweloperska, której celem jest realizacja inwestycji w Oświęcimiu, przy ul. Wysokie Brzegi. Inwestycja ta, zgodnie z projektem, obejmuje sześciopiętrowy budynek, w którym powstało 65 mieszkań wraz z miejscami postojowymi i komórkami lokatorskimi. Do każdego z lokali przynależy dodatkowa powierzchnia w postaci balkonu lub tarasu.

Inwestycja została przekazana do użytkowania w dniu 31 marca 2022 r.

Tychy, 10 listopada 2023 r.

Adam Łanoszka
Prezes Zarządu