



43-100 Tychy, ul. Turyńska 101
NIP: 954-00-09-883
REGON: 272285799
KRS: 0000395229



Raport za III kwartał 2019 tj. za okres 01.07.2019 - 30.09.2019

Opublikowany w dniu 14.11.2019 r.

Raport za III kwartał 2019 roku został sporządzony zgodnie z wymogami określonymi w załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu (tekst ujednolicony według stanu prawnego na dzień 30 kwietnia 2018 r.) „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.....	5
2.2. Rachunek zysków i strat – wariant kalkulacyjny (w PLN).	7
2.3. Skrócone zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.	9
2.4. Skrócony rachunek przepływów pieniężnych – metoda pośrednia.....	10
3. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI.....	11
4. ZWIĘZŁA 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	15
5. STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE.	17
6. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI PRZEWIDZIANYCH W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM I HARMONOGRAM ICH REALIZACJI.	17
7. INFORMACJE O AKTYWNOŚCI NASTAWIONEJ NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE EMITENTA.....	17
8. OPIS GRUPY KAPITAŁOWEJ ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGŁYCH KONSOLIDACJI. ..	17
8.1. SPÓŁKI STOWARZYSZONE	18
9. PRZYCZYNY NIESPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH....	18
10. STRUKTURA AKCJONARIATU	19
11. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY.....	20
12. INFORMACJA ZARZĄDU NA TEMAT AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM.	20

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 Spółki 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.

Zarząd obecnej kadencji:

Ewa Kobosko – Prezes Zarządu

Dariusz Bednorz – Wiceprezes Zarządu

Na dzień publikacji raportu Zarząd Spółki jest dwuosobowy.

Rada Nadzorcza:

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

Skład Rady Nadzorczej:

Anna Pawlak – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Adam Łanoszka – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

Anna Tobiasz-Gabryś – Członek Rady Nadzorczej

Tomasz Rodasik – Członek Rady Nadzorczej

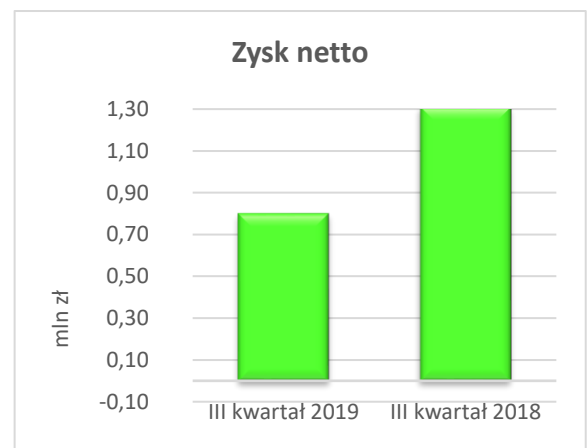
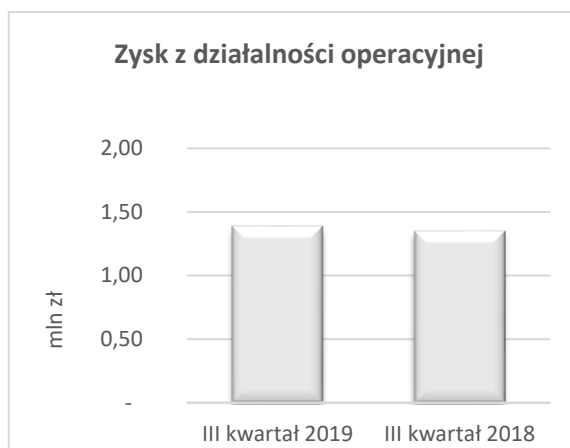
Katarzyna Milc – Członek Rady Nadzorczej

2. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Podsumowanie najważniejszych danych finansowych za okres sprawozdawczy

Spółka prezentuje kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2019 roku wraz z danymi porównywalnymi za analogiczny okres roku poprzedniego.

Wybrane dane finansowe w ujęciu: III kwartał 2019 r., III kwartał 2018 r.



Rysunek nr 1. Porównanie kwartalnych danych finansowych III kwartał 2019 r. do III kwartał 2018 r.

2.1. Skrócony bilans

Tabela zawiera wybrane dane z bilansu Spółki (w PLN)

BILANS NA 30.09.2019 r.			
AKTYWA		Stan na 30.09.2019	Stan na 30.09.2018
A.	AKTYWA TRWAŁE	5 034 124,15	4 318 593,03
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	171 607,40	154 880,27
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	4 712 172,75	3 971 083,76
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	150 344,00	192 629,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	30 717 283,63	37 020 162,92
I.	Zapasy	2 790 306,90	1 288 922,14
II.	Należności krótkoterminowe	13 628 457,99	16 134 236,94
III.	Inwestycje krótkoterminowe	14 121 191,21	19 584 841,53
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	177 327,53	12 162,31
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		35 751 407,78	41 338 755,95
PASYWA			
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	23 377 392,02	25 725 877,93
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 900 004,20	1 900 004,20
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	21 425 310,46	20 149 654,46
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych (skutki błędów lat ubiegłych)	-2 293 710,72	0,00
VI.	Zysk (strata) netto	2 345 788,08	3 676 219,27
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	12 374 015,76	15 612 878,02
I.	Rezerwy na zobowiązania	729 517,00	733 048,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	11 024 239,26	14 350 161,53
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	620 259,50	529 668,49
PASYWA RAZEM		35 751 407,78	41 338 755,95

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

Tabela zawiera dane z rachunku zysków i strat.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant kalkulacyjny)					
Lp.	Wyszczególnienie	III kwartał 2019	III kwartał 2018	2019 narastająco	2018 narastająco
		01.07.2019 r. - 30.09.2019 r.	01.07.2018 r. - 30.09.2018 r.	01.01.2019 r. - 30.09.2019 r.	01.01.2018 r. - 30.09.2018 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług, w tym:	19 180 577,24	19 557 875,75	50 846 517,49	61 033 838,74
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży usług	422 182,42	355 006,17	1 282 899,60	1 084 528,38
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów, produktów i materiałów	18 758 394,82	19 202 869,58	49 563 617,89	59 949 310,36
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów, materiałów i usług, w tym:	17 254 732,09	17 664 116,48	45 588 364,38	55 258 145,00
	- jednostkom powiązanym	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Koszt sprzedanych usług	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wartość i koszt wytworzenia sprzedanych towarów, produktów i materiałów	17 254 732,09	17 664 116,48	45 588 364,38	55 258 145,00
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	1 925 845,15	1 893 759,27	5 258 153,11	5 775 693,74
D.	Koszty sprzedaży	265 285,53	147 845,98	944 624,15	533 847,23
E.	Koszty ogólnego zarządu	344 771,92	398 248,70	1 120 688,32	1 101 211,57
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	1 315 787,70	1 347 664,68	3 192 840,64	4 140 634,94
G.	Pozostałe przychody operacyjne	69 566,96	26 601,45	235 073,24	40 106,92
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	29 321,33	0,00	29 321,33	0,00
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	40 245,63	26 601,45	205 751,91	40 106,92
H.	Pozostałe koszty operacyjne	249,88	25 283,69	14 317,37	27 473,70
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	249,88	25 283,69	14 317,37	27 473,70

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant kalkulacyjny)					
Lp.	Wyszczególnienie	III kwartał 2019	III kwartał 2018	2019 narastająco	2018 narastająco
		01.07.2019 r. - 30.09.2019 r.	01.07.2018 r. - 30.09.2018 r.	01.01.2019 r. - 30.09.2019 r.	01.01.2018 r. - 30.09.2018 r.
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	1 385 104,78	1 348 982,44	3 413 596,51	4 153 268,16
J.	Przychody finansowe	417 498,06	337 291,42	570 956,17	577 138,44
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	180 000,00	250 000,00	180 000,00	250 000,00
	<i>a) od jednostek powiązanych w tym:</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>b) od jednostek pozostałych, w tym:</i>	180 000,00	250 000,00	180 000,00	250 000,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	180 000,00	250 000,00	180 000,00	250 000,00
II.	Odsetki, w tym:	8 174,54	13 840,62	23 968,93	34 627,44
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	177 923,52	0,00	310 595,24	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	120 000,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	231 625,05
V.	Inne	51 400,00	73 450,80	56 392,00	40 885,95
K.	Koszty finansowe	705 008,29	49 085,46	909 202,60	127 762,33
I.	Odsetki, w tym:	4 812,09	9 040,12	100 330,22	25 950,31
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	700 196,20	40 045,34	808 872,38	101 812,02
IV.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) brutto (I+J-K)	1 097 594,55	1 637 188,40	3 075 350,08	4 582 644,27
M.	Podatek dochodowy	294 765,00	325 887,00	729 562,00	906 425,00
N.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (L-M-N)	802 829,55	1 311 301,40	2 345 788,08	3 676 219,27

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

Lp.	Wyszczególnienie	III kwartał 2019	III kwartał 2018	2019	2018
		01.07.2019 r. - 30.09.2019 r.	01.07.2018 r. - 30.09.2018 r.	narastająco 01.01.2019 r. - 30.09.2019 r.	narastająco 01.01.2018 r. - 30.09.2018 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	22 574 562,47	24 414 576,52	23 325 314,66	22 049 658,66
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	22 574 562,47	24 414 576,52	23 325 314,66	22 049 658,66
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	23 377 392,02	25 725 877,93	23 377 392,02	25 725 877,93
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	23 377 392,02	25 725 877,93	23 377 392,02	25 725 877,93

2.4. Skrócony rachunek przepływów pieniężnych – metoda pośrednia

Lp.	Wyszczególnienie	III kwartał 2019	III kwartał 2018	2019	2018
		01.07.2019 r. - 30.09.2019 r.	01.07.2018 r. - 30.09.2018 r.	narastająco 01.01.2019 r. - 30.09.2019 r.	narastająco 01.01.2018 r. - 30.09.2018 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
I.	Zysk / Strata netto	802 829,55	1 311 301,40	2 345 788,08	3 676 219,27
II.	Korekty razem	459 393,80	-1 412 321,08	-5 140 591,32	-2 745 239,22
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	1 262 223,35	-101 019,68	-2 794 803,24	930 980,05
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
I.	Wpływy	2 656 752,39	3 037 992,07	8 105 894,28	3 955 536,31
II.	Wydatki	766 896,30	2 254 311,73	6 963 914,71	7 708 681,38
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	1 889 856,09	783 680,34	1 141 979,57	-3 753 145,07
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
I.	Wpływy	0,00	1 677 075,62	579 759,33	4 028 008,37
II.	Wydatki	3 450 372,55	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-3 450 372,55	1 677 075,62	579 759,33	4 028 008,37
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)	-298 293,11	2 359 736,28	-1 073 064,34	1 205 843,35
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-298 293,11	2 359 736,28	-1 073 064,34	1 205 843,35
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	4 688 299,27	5 946 870,69	5 463 070,50	7 100 763,62
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	4 390 006,16	8 306 606,97	4 390 006,16	8 306 606,97
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	125 362,02	0,00	125 362,02	0,00

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

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

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. ZWIĘZŁA 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

W prezentowanym okresie przychody ze sprzedaży Emitenta osiągnęły poziom 19.181 tys. zł, co w porównaniu do trzeciego kwartału 2018 roku stanowi spadek o 2%.

Wypracowany przez Spółkę w trzecim kwartale 2019 roku zysk z działalności operacyjnej wyniósł 1.385 tys. zł i wzrósł w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego o 3%.

Zysk netto osiągnął poziom 803 tys., co porównując do trzeciego kwartału 2018 roku stanowi spadek o 39%. Spadek zysku netto spowodowany jest zmniejszeniem wartości aktualizacji inwestycji krótkoterminowych, która to przeprowadzana jest zgodnie z przyjętą zasadą według wartości rynkowej na ostatni dzień kwartału tj. na dzień 30.09.2019 roku.

W trzecim kwartale 2019 roku największy udział w sprzedaży Emitenta stanowił segment surowców chemicznych, głównie plastyfikatorów, mających zastosowanie w przetwórstwie. Na kolejnych miejscach w wielkości przychodów ze sprzedaży plasowały się: polichlorek winylu (PCV), polietyleny (PE), a następnie dyspersje polioctanu winylu.

W omawianym okresie sprawozdawczym Spółka nie odnotowała problemów z dostępnością surowców chemicznych, stanowiących portfolio Emitenta.

Prezentowany okres sprawozdawczy to czas wzmożonych działań związanych z rozwojem segmentu produktów gotowych, na który składają się:

- profile WPC (Wood Plastic Compound), które oferowane są na rynku pod marką Noble Collection oraz Gamrat Trade (deski tarasowe wraz z legarami i akcesoriami do montażu, profile ogrodzeniowe z pełnym systemem montażowym),
- panele winylowe LVT (Luxury vinyl tiles),
- drewniane deski podłogowe ręcznie postarzane (marka Kingdom Collection),
- inne produkty dedykowane dla odbiorców końcowych: system hydroizolacji, preparaty gruntujące, kleje itp.

W okresie tym rozpoczęty został proces rekrutacji na stanowiska przedstawicieli handlowych dla segmentu produktów gotowych, których zgodnie z nową strukturą zatrudni Spółka.

Sytuacja finansowa Spółki jest dobra. Na dzień 30.09.2019 r. stan środków pieniężnych wynosił 4.265 tys. zł. Ponadto Spółka posiada możliwość korzystania z linii kredytowej w rachunku bieżącym w walucie PLN, EUR i USD do łącznej wysokości 9.000.000,00 zł.

Na dzień publikacji niniejszego raportu Spółka korzysta z linii kredytowej w walucie EUR, finansując w ten sposób zakupy surowców głównie od tych producentów, którzy za wcześniejszą płatność udzielają skonta. Korzystanie z wielowalutowej linii kredytowej

ul. Turyńska 101, 43-100 Tychy
tel.: +48 32 216 96 44; fax: +48 32 216 97 31

pozwala również na niwelowanie niekorzystnych zmian kursu walut PLN/EUR oraz PLN/USD. Dzięki równoważącym się w dużej części należnościami i zobowiązaniom 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 30.09.2019 r. wyniósł 13.628 tys. zł. W porównaniu z analogicznym okresem roku poprzedniego poziom należności spadł o 16%. Ściągalność należności nie budzi niepokoju. W ramach minimalizacji ryzyka związanego ze sptywem 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 wyniosły 11.024 tys. zł i zanotowały spadek, w porównaniu do analogicznego kwartału roku poprzedniego o 23%. Zobowiązania krótkoterminowe mają związek z bieżącą działalnością Spółki i są terminowo regulowane. Emitent nie posiada zobowiązań długoterminowych.

Zapasy stanowią pozycję w wysokości 2.790 tys. zł i wzrosły w porównaniu z analogicznym okresem roku poprzedniego o 1.501 tys. Wzrost zapasów związany jest ze strategią zwiększenia sprzedaży produktów gotowych, których sprzedaż wymaga posiadania przez Spółkę określonych stanów magazynowych.

Inwestycje długoterminowe Spółki, w wysokości 4.712 tys. zł, obejmują wartość nieruchomości położonej w Oświęcimiu, przy ul. Fabrycznej o powierzchni 0,7652 ha, część długoterminową rat z udzielonych przez Emitenta leasingów, oraz udziały w spółkach celowych MP Project Invest sp. z o.o. i Prestige Aparts sp. z o.o.

Kapitał własny na dzień 30. września 2019 r. wyniósł 23.377 tys. zł.

W prezentowanym okresie Zarząd Emitenta podpisał z Towarzystwem Ubezpieczeniowym Allianz umowę Polisy Bezpieczeństwa Podatkowego. Podstawowym celem zawarcia polisy bezpieczeństwa podatkowego jest ograniczenie ryzyka podatkowego oraz zabezpieczenie się przed jego skutkami w poszczególnych aspektach funkcjonowania prawa podatkowego. W kontekście niestabilnego otoczenia podatkowego, zmian w interpretacjach i orzecznictwie, zawarcie takiego ubezpieczenia zabezpiecza interes Emitenta w zakresie kontroli skarbowych.

Poniższa tabela przedstawia wartość księgową akcji Emitenta na ostatni dzień kwartału prezentowanego okresu sprawozdawczego oraz wartość księgową akcji Prymus S.A. na dzień 31.03.2019 r. i 30.06.2019 r.

Data	Wartość księgową akcji* (zł/akcję)
31.03.2019 r.	2,55
30.06.2019 r.	2,38
30.09.2019 r.	2,46

* (aktywa ogółem-zobowiązania i rezerwy na zobowiązania) / liczba akcji

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

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

Spółka nie zamieszczała 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 tych 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 14 listopada 2019 roku jednostką zależną od Emitenta jest Prestige Apart sp. z o.o.. Emitent nie jest spółką zależną od innego podmiotu.

W dniu 28 maja 2019 r. została zawarta umowa, powołująca spółkę celową pod nazwą Prestige Apart sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach, której celem jest prowadzenie działalności deweloperskiej. Kapitał zakładowy Spółki celowej wynosi 1.000.000 zł (jeden milion złotych) i dzieli się na 10.000 udziałów po 100 zł każdy. Emitent objął 60% udziałów w kapitale zakładowym nowego podmiotu. Emitent objął udziały w Spółce celowej po wartości nominalnej. W dniu 06. września 2019 roku Zarząd Emitenta powziął informację o zarejestrowaniu w dniu 29 sierpnia 2019 r. przez Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego spółki pod firmą Prestige Apart Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Przedmiotem działalności Prestige

ul. Turyńska 101, 43-100 Tychy
tel.: +48 32 216 96 44; fax: +48 32 216 97 31

Aparts sp. z o.o. będzie działalność deweloperska. Obecnie Prestige Aparts sp. z o.o. nie prowadzi jeszcze działalności gospodarczej.

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 14 listopada 2019 roku Emitent posiada 25,71 proc. w kapitale zakładowym MP Project Invest sp. z o.o..

9. PRZYCZYNY NIESPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH.

Emitent nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Emitent posiada spółkę zależną Prestige Apart sp. z o.o., która jeszcze nie rozpoczęła prowadzenia działalności. Emitent nie konsoliduje wyników finansowych z Prestige Apart sp. z o.o. korzystając ze zwolnienia wynikającego z art. 58 ust. 1 Ustawy o rachunkowości.

Poniżej prezentowane są wybrane dane finansowe Prestige Aparts sp. z o.o. na dzień 30.09.2019r.:

Wybrane dane finansowe Prestige Aparts sp. z o.o.	Wartość (zł)
Kapitał własny	1.000.000
Kapitał podstawowy	1.000.000
Inwestycje krótkoterminowe	1.000.000
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1.000.000

Tabela nr 2. Wybrane dane finansowe Prestige Aparts sp. z o.o.

Emitent nie jest spółką zależną wobec innego podmiotu.

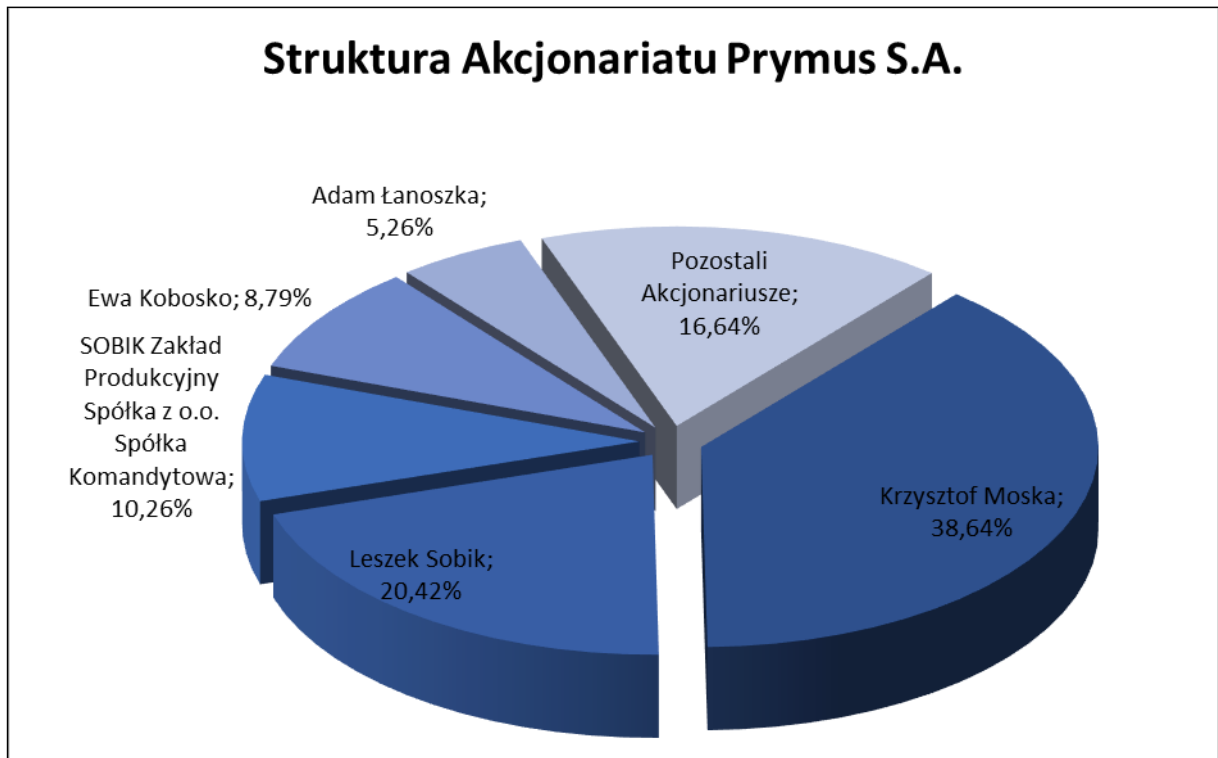
10. STRUKTURA AKCJONARIATU

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 14 listopad 2019 r. struktura akcjonariatu Emitenta z uwzględnieniem Akcjonariuszy posiadających powyżej 5% w głosach na walnym zgromadzeniu przedstawiała się następująco:

AKCJONARIUSZ	ILOŚĆ AKCJI	UDZIAŁ W KAPITALE ZAKŁADOWYM	ILOŚĆ GŁOSÓW	UDZIAŁ W GŁOSACH
Krzysztof Moska	3 670 360	38,64%	3 670 360	38,64%
Leszek Sobik	1 939 454	20,42%	1 939 454	20,42%
"SOBIK" Zakład Produkcyjny Spółka z o.o. Spółka Komandytowa*	974 546	10,26%	974 546	10,26%
Ewa Kobosko	835 231	8,79%	835 231	8,79%
Adam Łanoszka	500 000	5,26%	500 000	5,26%
Pozostali Akcjonariusze	1 580 430	16,64%	1 580 430	16,64%
Razem:	9 500 021	100,00%	9 500 021	100,00%

* Łączna liczba akcji Pana Leszka Sobika oraz „SOBIK” Zakład Produkcyjny Spółka z o.o. Spółka Komandytowa wynosi 2.914.000 szt. akcji, co stanowi 30,67% udziału w głosach

Tabela 3. Struktura Akcjonariatu Emitenta



Wykres nr 1: Struktura akcjonariatu Emitenta

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

Zatrudnienie na dzień 30. września 2019 roku wyniosło 8 osób na 8 pełnych 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, plastyfikatory, dyspersje),

2. sprzedaży produktów gotowych (profile kompozytowe WPC wraz z akcesoriami, pokrycia podłogowe LVT oraz pozostałe produkty),
3. aktywności finansowej (udzielanie leasingów i pożyczek).

Surowce chemiczne stanowią w dalszym ciągu największy udział w przychodach Emitenta. Jest to główny filar działalności Spółki. W tym segmencie najczęściej przychodów generują surowce do przetwórstwa tworzyw sztucznych – plastyfikatory, polietyleny (PE) oraz polichlorek winylu (PVC).

W prezentowanym okresie przychody ze sprzedaży Emitenta osiągnęły poziom 19.181 tys. zł, co w porównaniu do trzeciego kwartału 2018 roku stanowi spadek o 2%.

Wypracowany przez Spółkę w trzecim kwartale 2019 roku zysk z działalności operacyjnej wyniósł 1.385 tys. zł i wzrósł w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego o 3%.

Portfolio produktów gotowych obejmuje:

- profile WPC (Wood Plastic Compound), które oferowane są na rynku głównie pod marką Noble Collection (deski tarasowe wraz z legarami i akcesoriami do montażu, profile ogrodzeniowe z pełnym systemem montażowym) oraz GamratTrade,
- podłogi winylowe LVT (produkt ten został wprowadzony do oferty Emitenta w pierwszym kwartale 2019r.),
- drewniane deski podłogowe ręcznie postarzane (marka Kingdom Collection),
- inne produkty dedykowane dla odbiorców końcowych: system hydroizolacji, preparaty gruntujące, kleje itd.

Wydarzeniami, które wywierają wpływ na działalność Emitenta w 2019 rok są postępowania kontrolne, które rozpoczęte zostały w grudniu 2017 roku. W prezentowanym okresie sprawozdawczym w dalszym ciągu prowadzone jest przez Naczelnika Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Celno-Skarbowego („UCS”) w Olsztynie postępowanie podatkowe, dotyczące zobowiązania podatkowego w zakresie podatku od towarów i usług za miesiące od czerwca do listopada 2014 r. UCS w Olsztynie wskazał na zaległości podatkowe Spółki z tytułu podatku od towarów i usług za miesiące od czerwca do listopada 2014 roku. łączna kwota zobowiązań wynosi 2.387.773,48 zł + odsetki za zwłokę należne od tych zobowiązań na dzień wydania decyzji. O wydaniu decyzji dotyczącej opisanego powyżej postępowania podatkowego (przekształconego z kontroli celno-skarbowej) Emitent informował raportem bieżącym ESPI nr 11/2019 z dnia 25 lipca 2019 roku.

ul. Turyńska 101, 43-100 Tychy
tel.: +48 32 216 96 44; fax: +48 32 216 97 31

Ponadto w dniu 27. czerwca 2019 r. miało miejsce wydanie przez Naczelnika II Śląskiego Urzędu Skarbowego w Bielsku-Białej protokołu kontroli podatkowej prowadzonej względem Emitenta od stycznia 2019 r., dotyczącej podatku od towarów i usług za luty, marzec, kwiecień i maj 2015 roku, zgodnie z którym, zdaniem Urzędu, Spółka zawyżyła zadeklarowane w deklaracjach VAT -7 wartości podatku naliczonego z tytułu nabycia towarów i usług za miesiące od lutego do maja 2015 r w łącznej wysokości 1.775.330,00 zł.

W obydwu przypadkach Spółka po otrzymaniu wyników kontroli skorygowała rozliczenie podatkowe zgodnie z ustaleniami organu podatkowego i dokonała zapłaty zaległości podatkowych wraz z odsetkami. Spółka dokonała korekt zgodnie z treścią protokołów z kontroli oraz uregulowała zaległości podatkowe kierując się ostrożnością procesową oraz mając na względzie zapobieżenie dalszemu powstawaniu odsetek od zaległości podatkowych, a także dążąc do uniknięcia potencjalnych kosztów postępowania egzekucyjnego. Następnie po zapłaceniu zaległości, korzystając z uprawnień przewidzianych przepisami Ordynacji podatkowej, Spółka dokonała ponownych korekt deklaracji VAT-7 za sporne okresy i złożyła wnioski o stwierdzenie nadpłaty podatku. Zarząd Spółki informuje, że Spółka całkowicie nie zgadza się z tezami postawionymi w wynikach kontroli i podjął wszelkie przewidziane przepisami prawa kroki w celu ochrony interesu Spółki oraz jej Akcjonariuszy. Jednocześnie Zarząd Spółki podkreśla, że po uiszczeniu zobowiązań wraz z odsetkami kondycja finansowa PRYMUS S.A. jest dobra, a wskaźniki zadłużenia i płynność kształtują się na bezpiecznym poziomie.

W dniu 12 sierpnia 2019 roku do Spółki wpłynęły zawiadomienia z Sądu Rejonowego w Oświęcimiu, V Wydział Ksiąg Wieczystych („Sąd”) o wykreśleniu w dniach 01 i 02 sierpnia 2019 roku hipotek przymusowych ustanowionych na nieruchomości gruntowej zlokalizowanej w Oświęcimiu, będącej własnością Spółki, które ustanowione zostały celem zabezpieczenia zaległości podatkowych w podatku od towarów i usług za okres od czerwca do listopada 2014 roku. Wykreślenie hipotek przymusowych jest konsekwencją skierowania w dniu 15 marca 2019 r. przez Naczelnika Drugiego Śląskiego Urzędu Skarbowego w Bielsku-Białej do Sądu oświadczenia o wyrażeniu zgody na wykreślenie wpisów hipotek przymusowych ustanowionych na nieruchomości gruntowej zlokalizowanej w Oświęcimiu (o czym Zarząd informował w trybie raportu bieżącego ESPI nr 12/2019 z dnia 12 sierpnia 2019 roku oraz 6/2019 z dnia 22 marca 2019 roku).



MP Project Invest sp. z o.o. kontynuuje sprzedaż mieszkań w ramach zrealizowanej inwestycji – osiedla „Miłe Zacisze II”. W ramach I etapu inwestycji zostały oddane do użytkowania

72 mieszkania, w zakresie II etap inwestycji - 99 mieszkań. Realizacja trzeciego etapu została odłożona w czasie, ze względu na podjęcie decyzji o zmianie sposobu zagospodarowania trzeciej części inwestycji.

Tychy, 14 listopada 2019 r.

Ewa Kobosko

Prezes Zarządu

Dariusz Bednorz

Wiceprezes Zarządu