



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



Raport za III kwartał 2024 tj. za okres 01.07.2024 - 30.09.2024

Opublikowany w dniu 14.11.2024 r.

Raport za III kwartał 2024 roku został sporządzony zgodnie z wymogami określonymi w załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu (tekst ujednolicony według stanu prawnego na dzień 01 stycznia 2024 r.) „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”.

Spis treści

1. INFORMACJE OGÓLNE.....	3
1.1. Podstawowe informacje o Spółce	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.....	15
4. KOMENTARZ NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W KWARTALE SPRAWOZDAWCZYM	19
5. STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE.	23
6. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI PRZEWIDZIANYCH W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM I HARMONOGRAM ICH REALIZACJI.	23
7. INFORMACJE O AKTYWNOŚCI NASTAWIONEJ NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE SPÓŁKI.	23
8. OPIS GRUPY KAPITAŁOWEJ ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGŁYCH KONSOLIDACJI. ..	24
8.1. PODMIOTY, W KTÓRYCH SPÓŁKA POSIADA ZNACZĄCE ZAANGAŻOWANIE KAPITAŁOWE. 24	
9. PRZYCZYNY NIESPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH....	24
10. STRUKTURA AKCJONARIATU	24
11. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ SPÓŁKĘ W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY.....	27
12. INFORMACJA ZARZĄDU NA TEMAT AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM.	27

1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1. Podstawowe informacje o Spółce



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

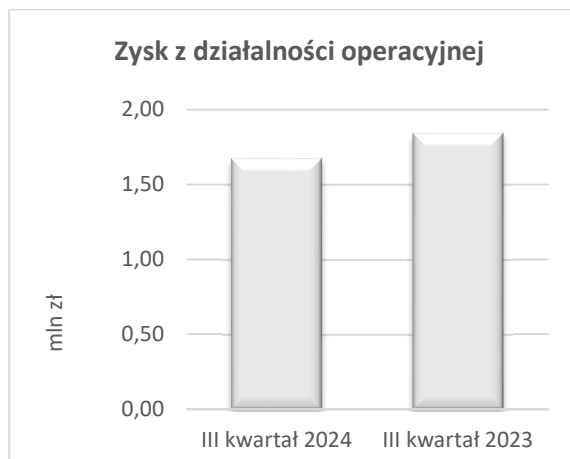
Sergiusz Frąckowiak – Członek Rady Nadzorczej

2. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Podsumowanie najważniejszych danych finansowych za okres sprawozdawczy

Spółka prezentuje kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 roku wraz z danymi porównywalnymi za analogiczny okres roku poprzedniego.

Wybrane dane finansowe w ujęciu: III kwartał 2024 r., III kwartał 2023 r.



*Rysunek nr 1. Porównanie kwartalnych danych finansowych
III kwartał 2024 r. do III kwartał 2023 r.*

2.1. Skrócony bilans

Tabela zawiera wybrane dane z bilansu Spółki (w PLN)

AKTYWA	30.09.2024 r.	30.09.2023 r.
A. AKTYWA TRWAŁE	3 785 373,85	4 776 976,14
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	130 421,73	68 549,58
1. Środki trwałe	130 421,73	68 549,58
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	3 489 533,00	4 549 047,00
1. Nieruchomości	3 150 533,00	3 401 107,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	339 000,00	1 147 940,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	165 419,12	159 379,56
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	137 040,00	56 937,10
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	28 379,12	102 442,46
B. AKTYWA OBROTOWE	38 553 300,90	39 367 588,64
I. Zapasy	5 548 248,08	4 824 538,42
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	5 016 354,20	4 292 644,54
5. Zaliczki na dostawy i usługi	531 893,88	531 893,88
II. Należności krótkoterminowe	5 354 054,44	7 964 428,99
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	5 354 054,44	7 964 428,99
III. Inwestycje krótkoterminowe	27 592 268,30	26 548 769,41
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	27 592 268,30	26 548 769,41
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	58 730,08	29 851,82
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	8 250 168,00	4 000 168,00
AKTYWA RAZEM	50 588 842,75	48 144 732,78

PASYWA	30.09.2024	30.09.2023
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	43 670 919,21	37 397 685,47
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 900 004,20	1 900 004,20
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	27 937 297,78	25 259 617,98
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	8 450 000,00	4 100 000,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych (skutki błędów lat ubiegłych)	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	5 383 617,23	6 138 063,29
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	6 917 923,54	10 747 047,31
I. Rezerwy na zobowiązania	758 696,00	800 794,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	500 193,00	552 402,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	258 503,00	248 392,00
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	5 611 811,46	9 942 730,69
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	5 611 811,46	9 942 730,69
IV. Rozliczenia międzyokresowe	547 416,08	3 522,62
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0,00	0,00
3. Inne rozliczenia międzyokresowe	547 416,08	3 522,62
PASYWA RAZEM	50 588 842,75	48 144 732,78

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

Tabela zawiera dane z rachunku zysków i strat.

Treść	III kwartał 2024 01.07.2024 - 30.09.2024	III kwartał 2023 01.07.2023 - 30.09.2023	2024 narastająco 01.01.2024 – 30.09.2024	2023 narastająco 01.01.2023 – 30.09.2023
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług, w tym:	9 731 964,23	12 128 228,67	33 638 233,83	37 309 900,99
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	499 241,34	644 636,23	2 095 820,29	2 017 200,14
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów, produktów i materiałów	9 232 722,89	11 483 592,44	31 542 413,54	35 292 700,85
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów, materiałów i usług, w tym:	7 438 818,60	9 596 165,39	25 720 924,41	28 744 960,57
I. Koszt sprzedanych usług	2 704,81	2 397,52	4 961,04	6 687,12
II. Wartość i koszt wytworzenia sprzedanych towarów, produktów i materiałów	7 436 113,79	9 593 767,87	25 715 963,37	28 738 273,45
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)	2 293 145,63	2 532 063,28	7 917 309,42	8 564 940,42
D. Koszty sprzedaży	332 488,05	351 611,96	1 012 902,85	1 088 241,65
E. Koszty ogólnego zarządu	267 449,43	339 832,27	901 465,35	854 303,29
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)	1 693 208,15	1 840 619,05	6 002 941,22	6 622 395,48
G. Pozostałe przychody operacyjne	25 581,24	0,06	50 684,23	169 658,82
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	20 325,20	0,00	40 650,40	124 660,09
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	5 256,04	0,06	10 033,83	44 998,73

Treść	III kwartał 2024 01.07.2024 - 30.09.2024	III kwartał 2023 01.07.2023 - 30.09.2023	2024 narastająco 01.01.2024 – 30.09.2024	2023 narastająco 01.01.2023 – 30.09.2023
G. Pozostałe koszty operacyjne	47 234,53	20,56	56 169,66	1 947,97
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	41 238,97	0,00	41 238,97	0,00
III. Inne koszty operacyjne	5 995,56	20,56	14 930,69	1 947,97
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G–H)	1 671 554,86	1 840 598,55	5 997 455,79	6 790 106,33
J. Przychody finansowe	96 653,17	113 717,80	825 532,72	722 529,50
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	200 000,00	300 000,00
II. Odsetki	96 653,17	106 808,23	625 532,72	422 529,50
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	0,00	6 909,57	0,00	0,00
K. Koszty finansowe	9 902,45	93,00	84 835,28	109 154,54
I. Odsetki	0,00	93,00	0,00	2 597,95
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	9 902,45	0,00	84 835,28	106 556,59
L. Zysk (strata) brutto (I+J–K)	1 758 305,58	1 954 223,35	6 738 153,23	7 403 481,29
M. Podatek dochodowy	316 971,00	372 063,00	1 354 536,00	1 265 418,00
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (L–M–N)	1 441 334,58	1 582 160,35	5 383 617,23	6 138 063,29

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

Treść	III kwartał 2024 01.07.2024 – 30.09.2024	III kwartał 2023 01.07.2023 - 30.09.2023	2024 narastająco 01.01.2024 – 30.09.2024	2023 narastająco 01.01.2023 – 30.09.2023
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	42 229 584,63	35 815 525,12	38 287 301,98	31 259 622,18
– 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	42 229 584,63	35 815 525,12	38 287 301,98	31 259 622,18
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	27 937 297,78	25 259 617,98	25 259 617,98	22 334 052,50
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	2 677 679,80	2 925 565,48
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	27 937 297,78	25 259 617,98	27 937 297,78	25 259 617,98
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	8 450 000,00	4 100 000,00	4 100 000,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	4 350 000,00	4 100 000,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	8 450 000,00	4 100 000,00	8 450 000,00	4 100 000,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	3 942 282,65	4 555 902,94	7 027 679,80	7 025 565,48
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 942 282,65	4 555 902,94	7 027 679,80	7 025 565,48
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 942 282,65	4 555 902,94	7 027 679,80	7 025 565,48

Treść	III kwartał 2024 01.07.2024 – 30.09.2024	III kwartał 2023 01.07.2023 - 30.09.2023	2024 narastająco 01.01.2024 – 30.09.2024	2023 narastająco 01.01.2023 – 30.09.2023
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	3 942 282,65	4 555 902,94	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,	3 942 282,65	4 555 902,94	0,00	0,00
6. Wynik netto	1 441 334,58	1 582 160,35	5 383 617,23	6 138 063,29
a) zysk netto	1 441 334,58	1 582 160,35	5 383 617,23	6 138 063,29
b) strata netto	0,00	0,00	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,0	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	43 670 919,21	37 397 685,47	43 670 919,21	37 397 685,47
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	43 670 919,21	37 397 685,47	43 670 919,21	37 397 685,47

2.4. Skrócony rachunek przepływów pieniężnych – metoda pośrednia

Treść	III kwartał 2024 01.07.2024 – 30.09.2024	III kwartał 2023 01.07.2023 – 30.09.2023	2024 narastająco 01.01.2024 – 30.09.2024	2023 narastająco 01.01.2023 – 30.09.2023
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	1 441 334,58	1 582 160,35	5 383 617,23	6 138 063,29
II. Korekty razem	-1 255 257,90	-1 618 692,36	-5 508 031,35	-4 417 209,04
1. Amortyzacja	12 106,98	14 099,76	28 925,78	52 152,24
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-550 301,36	-1 023 636,67	-2 816 289,78	-2 616 274,08
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	-124 660,09
5. Zmiana stanu rezerw	52 285,00	57 384,00	-46 781,00	-96 976,00
6. Zmiana stanu zapasów	775 929,98	913 233,89	-1 014 601,69	-580 306,98
7. Zmiana stanu należności	-889 729,00	102 597,17	-1 730 917,97	755 868,99
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-646 310,16	-1 691 052,32	81 725,46	-1 840 636,57
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-183 416,10	8 681,81	548 353,97	33 623,45
10. Inne korekty	174 176,76	0,00	-558 446,12	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	186 076,68	36 532,01	-124 414,12	1 720 854,25
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	2 082 547,09	2 233 000,86	15 072 503,52	7 673 297,41
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	20 325,20	0,00	40 650,40	146 341,46
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	2 062 221,89	2 200 574,67	15 031 853,12	7 387 458,03

4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	32 426,19	0,00	139 497,92
II. Wydatki	1 450 218,50	4 147 420,00	15 799 339,33	6 544 858,22
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	111 002,33	4 844,24
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	1 450 218,50	4 147 420,00	15 688 337,00	6 540 013,98
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	632 328,59	- 1 914 419,14	-726 835,81	1 128 439,19
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	4 250 000,00	4 000 261,00	7 750 000,00	4 416 803,14
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	4 250 000,00	4 000 168,00	4 250 000,00	4 000 168,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	3 500 000,00	414 037,19
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	0,00	93,00	0,00	2 597,95
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-4 250 000,00	- 4 000 261,00	-7 750 000,00	- 4 416 803,14
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)	-3 431 594,73	-5 951 212,15	-8 601 249,93	- 1 567 509,70
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-3 431 594,73	- 5 951 212,15	-8 601 249,93	-1 567 509,70
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	17 503 533,29	18 286 465,36	22 673 188,49	13 902 762,91
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	14 071 938,56	12 335 253,21	14 071 938,56	12 335 253,21
– o ograniczonej możliwości dysponowania	154 151,23	152 609,84	154 151,23	152 609,84

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 dotyczą, 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.

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 SPÓŁKI, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W KWARTALE SPRAWOZDAWCZYM

W III kwartale 2024 r. koniunktura w otoczeniu polskiej gospodarki pozostaje nadal osłabiona, roczna dynamika PKB w strefie euro była jednak umiarkowana. Nadal utrzymuje się niepewność dotycząca perspektyw aktywności w największych gospodarkach. W kierunku niższej inflacji oddziałuje ograniczenie presji kosztowej, widoczne w niskiej dynamice cen produkcji w przemyśle, jak również niska dynamika aktywności w części gospodarek i spadek cen energii.

W Polsce napływające dane sugerują, iż roczna dynamika PKB mogła być nieco niższa niż w II kwartale. W szczególności we wrześniu zarówno sprzedaż detaliczna, jak i produkcja przemysłowa oraz budowlano-montażowa obniżyły się w stosunku do poprzedniego roku. Ceny surowców w III kwartale br. nie wykazywały znaczących wahań cenowych.

W dniach 26 czerwca - 12 lipca 2024 r., działając na podstawie dyspozycji nadanej uchwałą nr 13 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dn. 06 czerwca 2024 roku, Spółka przeprowadziła skup akcji własnych. W ramach tego skupu Akcjonariusze zapisali się na sprzedaż łącznie **8.934.676** sztuk akcji, po cenie **8,50 zł** za każdą akcję, przy czym Spółka działając w granicach wskazanej powyżej uchwały nr 13, końcowo nabyła **500.000** sztuk akcji. Z uwagi na fakt, iż liczba akcji zaoferowanych do sprzedaży przez Akcjonariuszy (8.934.676 akcji) przekroczyła liczbę akcji, którą Spółka miała prawo nabyć w ramach tego skupu (500.000 akcji), Spółka dokonała proporcjonalnej redukcji ofert sprzedaży akcji Spółki, przy zastosowaniu zasad redukcji szczegółowo opisanych w zaproszeniu do składania ofert sprzedaży akcji, gdzie stopa redukcji wyniosła 94,4%. Rozliczenie skupu akcji własnych nastąpiło w dniu 19 lipca 2024 r. Nabyte akcje stanowią 5,26% kapitału zakładowego Spółki. Celem nabycia akcji własnych będzie ich umorzenie, sprzedaż lub zamiana na udziały, akcje w innych podmiotach.

W dn. 1 sierpnia 2024 r. Naczelny Sąd Administracyjny wydał wyrok, w sprawie oddalenia skargi kasacyjnej złożonej przez Naczelnika Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Celno - Skarbowego w Olsztynie, od wyroku Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Olsztynie z dn. 31 lipca 2020 r., o którym to wyroku Spółka informowała raportem ESPI nr 10/2020 w dn. 1 września 2024 r. Niniejsza sprawa dotyczy decyzji Naczelnika Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Olsztynie z dn. 13 grudnia 2019 r. w przedmiocie podatku od towarów i usług za poszczególne okresy rozliczeniowe od stycznia do grudnia 2014 r., a którą to decyzję Spółka zaskarżyła do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Olsztynie. Następnie Wojewódzki Sąd Administracyjny w wyroku z 31 lipca 2024 r. stwierdził nieważność skarżonej decyzji oraz poprzedzającej ją decyzji Naczelnika Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Olsztynie z dn. 19 lipca 2019 r. W uzasadnieniu do wyroku z 31 lipca 2020

r. Wojewódzki Sąd Administracyjny wskazał na brak podstaw do przekształcenia kontroli celno-skarbowej w postępowanie podatkowe oraz fakt, iż ewentualne postępowanie podatkowe (wymiarowe) czy też kompleksowe postępowanie dowodowe powinien być prowadzić Naczelnik Drugiego Śląskiego Urzędu Skarbowego w Bielsku-Białej w związku ze złożonym przez Spółkę wnioskiem o stwierdzenie nadpłaty, a nie Naczelnik Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Olsztynie po zakończonej kontroli celno-skarbowej. Przedmiotowa decyzja dotyczyła określenia kwoty zobowiązania podatkowego w podatku od towarów i usług za miesiące od czerwca do listopada 2014 r. w łącznej wysokości 2.077.765 zł oraz umorzenia postępowania podatkowego w zakresie przestrzegania przepisów prawa podatkowego w podatku od towarów i usług za styczeń, luty, marzec, kwiecień i maj 2014 r. Decyzja ta została wydana w wyniku złożenia przez Spółkę wniosku o stwierdzenie nadpłaty podatku od towarów i usług za poszczególne okresy rozliczeniowe od stycznia do grudnia 2014 r. Spółka po otrzymaniu wyniku kontroli celno-skarbowej skorygowała rozliczenie podatkowe zgodnie z ustaleniami organu podatkowego i dokonała zapłaty zaległości podatkowych wraz z odsetkami. Spółka dokonała korekt zgodnie z treścią wyniku 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 wniosek o stwierdzenie nadpłaty podatku.

Oddalenie skargi kasacyjnej przez Naczelny Sąd Administracyjny spowodowało, że prawomocnym zostaje wyrok Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego z 31 lipca 2020 r. stwierdzający nieważność decyzji organów obu instancji. Sprawa powinna więc wrócić do rozpatrywania przez właściwego dla Spółki naczelnika urzędu skarbowego, tj. Naczelnika Drugiego Śląskiego Urzędu Skarbowego w Bielsku-Białej (do dnia sporządzenia niniejszego raportu, żadne dalsze decyzje w tej sprawie nie zostały podjęte).

W czerwcu br. Spółka otrzymała decyzję Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Katowicach dotyczącą złożonego przez Spółkę odwołania od decyzji Naczelnika Drugiego Śląskiego Urzędu Skarbowego w Bielsku-Białej, w przedmiocie odmowy stwierdzenia i zwrotu nadpłaty w podatku od towarów i usług za okres lutego 2015 r. do maja 2015 r., w łącznej wysokości 1 506 520,00 zł, oraz stwierdzenia i zwrotu odsetek za ten sam okres w łącznej wysokości 501 100,80 zł. Zaskarżona przez Spółkę decyzja została przez Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Katowicach uchylona w całości oraz przekazana do ponownego rozpatrzenia organowi pierwszej instancji, celem przeprowadzenia postępowania dowodowego w znacznej części.

W dniu 08 lipca 2024 r. Naczelnik Drugiego Śląskiego Urzędu Skarbowego w Bielsku-Białej przekazał Spółce zawiadomienie, iż przedmiotowe postępowanie podatkowe nie zostanie zakończone w terminie wynikającym z przepisów prawa, a nowy termin na zakończenie

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

sprawy został wskazany na 11 października 2024 r. Następnie, w dniu 29 sierpnia 2024 r. zostało wystosowane do Spółki nowe pismo z informacją o wyznaczeniu terminu zakończenia sprawy na 2 grudnia 2024 roku.

Pismem z dnia 4 września 2024 roku Naczelnik Drugiego Śląskiego Urzędu Skarbowego w Bielsku-Białej poinformował Spółkę o wszczęciu postępowania podatkowego w podatku od towarów i usług za okres od lutego do maja 2015 r. Postępowanie jest w toku.

Spółka osiągnęła w prezentowanym okresie sprawozdawczym **przychody** w wysokości 9.732 tys. zł, co stanowi spadek o 20% w stosunku do trzeciego kwartału 2023 r.

Zysk z działalności operacyjnej w omawianym okresie wyniósł 1.672 tys. zł i spadł w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego o 9%.

Zysk netto wypracowany przez Spółkę w trzecim kwartale 2024 roku wyniósł 1.441 tys. zł i obniżył się w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego o 9%.

W trzecim kwartale 2024 r. największy udział w przychodach Spółki stanowił segment surowców chemicznych, w którym dominowały polichlorek winylu (PVC), polietyleny (PE) oraz dyspersje.

Na dzień 30 września 2024 r. stan **środków pieniężnych** wynosił 14.072 tys. zł (w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego zwiększył się o 1.737 tys. zł, tj. o 14%).

Ponadto, od dnia 2 marca 2022 r. Spółka posiada możliwość korzystania z linii kredytowej w rachunku bieżącym udzielonej przez Powszechną Kasę Oszczędności Bank Polski S.A. z siedzibą w Warszawie (dalej: PKO BP) w walucie PLN, EUR i USD do łącznej wysokości 5.000.000,00 zł, a także gwarancji bankowych wystawionych na zabezpieczenie zobowiązań Spółki wobec beneficjentów gwarancji wynikających z czynności cywilnoprawnych udzielanych w PLN, EUR, USD do kwoty 2 mln zł oraz możliwości otwierania w PLN, EUR, USD akredytyw dokumentowych do kwoty 2 mln zł. Umowa kredytu wielocelowego z PKO BP została zawarta pierwotnie w dniu 23 maja 2016 r., a następnie w kolejnych latach jest aneksowana.

Ostatni aneks do umowy tego kredytu został zawarty 29 lutego 2024 r. Na mocy tego aneksu, na wniosek Spółki, PKO BP wydłużył okres obowiązywania umowy kredytu wielocelowego do dnia 04 marca 2025 r.

Kredyt został udzielony na zasadach rynkowych. Oprocentowanie kredytu jest ustalane w stosunku rocznym, według zmiennej stopy procentowej równej wysokości stawki referencyjnej (WIBOR 1M, EURIBOR 1M, LIBOR 1M odpowiednio dla zobowiązań w walutach PLN, EUR, USD) powiększonej o marżę PKO BP. Spłata kredytu następuje w walucie, w której został on zaciągnięty.

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

Do dnia wykonania wszelkich zobowiązań wynikających z przedmiotowej umowy, Spółka zobowiązała się m.in. do utrzymania wskaźników:

- udziału kapitału własnego w sumie bilansowej na poziomie nie niższym niż 50% na dzień kończący każdy kwartał;
- utrzymywania wskaźnika liczonego jako iloraz długu bilansowego (suma wykazanych w bilansie zobowiązań o charakterze finansowym, w tym w szczególności: kredytów, pożyczek, leasingu, faktoringu z regresem, instrumentów dłużnych na dzień, na który wskaźnik jest obliczany) pomniejszonego o środki pieniężne w kasie i na rachunkach oraz EBITDA, na poziomie nie wyższym niż 3,5 na dzień kończący każdy kwartał.

Zabezpieczeniem wszelkich zobowiązań Spółki wynikających z tytułów udzielonych kredytów, akredytyw i gwarancji oraz innych zobowiązań wynikających z umowy kredytu stanowi weksel własny in blanco wystawiony przez Emitenta wraz z deklaracją wekslową oraz notarialne oświadczenie o poddaniu się egzekucji w zakresie roszczeń wynikających z Umowy w trybie art. 777 § 1 pkt 5 ustawy z dnia 17 listopada 1964 roku Kodeksu postępowania cywilnego.

Środki finansowe pochodzące z kredytu są wykorzystane zgodnie z potrzebą na finansowanie bieżącej działalności Spółki. Na dzień publikacji niniejszego raportu, Spółka korzysta z linii kredytowej w walucie PLN oraz EUR, 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. Dzięki równoważącym się w dużej części należnościom 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 września 2024 r. wyniósł 5.354 tys. zł. W porównaniu z analogicznym okresem roku poprzedniego poziom należności spadł o 33%.

W ramach minimalizacji ryzyka związanego ze sptywem należności, Spółka 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 5.612 tys. zł i zanotowały spadek, w porównaniu do analogicznego kwartału roku poprzedniego o 44%. Zobowiązania krótkoterminowe mają związek z bieżącą działalnością Spółki i są terminowo regulowane. Spółka na koniec okresu sprawozdawczego nie posiadała zobowiązań długoterminowych.

Wartość **zapasów** na koniec okresu sprawozdawczego wyniosła 5.548 tys. zł i wzrosła w porównaniu z analogicznym okresem roku poprzedniego o 15%.

Inwestycje długoterminowe Spółki w wysokości 3.490 tys. zł obejmują wartość nieruchomości położonej w Oświęcimiu przy ul. Fabrycznej o powierzchni 0,7274 ha oraz udziały w spółkach celowych MP Project Invest sp. z o.o. oraz Prestige Aparts sp. z o.o.

Kapitał własny na dzień 30 września 2024 r. wyniósł 43.671 tys. zł.

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

Data	Wartość księgową (zł/akcję)
31.03.2024 r.	4,23
30.06.2024 r.	4,45
30.09.2024 r.	4,60

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 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 Spółki nie zawierał informacji objętych tych punktem.

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

W okresie sprawozdawczym Spółka nie podejmowała aktywności nastawionej na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych.

8. OPIS GRUPY KAPITAŁOWEJ ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGŁYCH KONSOLIDACJI.

Na dzień 30 września 2024 roku Spółka nie posiadała spółek zależnych, nie jest również spółką zależną od innego podmiotu.

8.1. PODMIOTY, W KTÓRYCH SPÓŁKA 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 Spółka informowała w Raporcie bieżącym nr 3/2015 z dnia 21.01.2015 r.

Na dzień 30 września 2024 roku Spółka posiadała 19,86% w kapitale zakładowym MP Project Invest sp. z o.o.

Prestige Apart's 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 Spółka informowała w Raporcie bieżącym ESPI nr 13/2019 w dniu 6 września 2019 roku.

Na dzień 30 września 2024 roku Spółka posiadała 20% w kapitale zakładowym Prestige Apart's sp. z o.o.

9. PRZYCZYNY NIESPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH.

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

10. STRUKTURA AKCJONARIATU.

W dniu 19 lipca 2024 r. do Spółki wpłynęło zawiadomienie od akcjonariusza – Pana Krzysztofa Moski, sporządzone w trybie art. 69 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 w głosach na Walnym Zgromadzeniu Spółki, w konsekwencji zrealizowania transakcji zbycia 215.464 sztuk akcji zwykłych na okaziciela Prymus S.A. w ramach ogłoszonego przez Emitenta w dniu 21 czerwca 2024 roku zaproszenia do składania ofert sprzedaży akcji Emitenta.

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

Przed zmianą udziału Pan Krzysztof Moska posiadał 3.850.187 akcji Spółki, stanowiących 40,53 % udziału w kapitale zakładowym Spółki oraz 40,53 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, tj. uprawniających do wykonywania 3.850.187 głosów z akcji Spółki.

Po zmianie udziału Pan Krzysztof Moska posiadał 3.634.723 akcje Spółki, stanowiące 38,26 % udziału w kapitale zakładowym Spółki oraz 38,26 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, tj. uprawniających do wykonywania 3.634.723 głosów z akcji Spółki.

W dniu 24 lipca 2024 r. do Spółki wpłynęły zawiadomienia od akcjonariuszy – Pana Leszka Sobika oraz Sobik Zakład Produkcyjny Spółka Jawna (podmiot powiązany z Panem Leszkiem Sobikiem), sporządzone w trybie art. 69 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 w głosach na Walnym Zgromadzeniu Spółki, w konsekwencji zrealizowania przez Pana Leszka Sobika transakcji zbycia 123.702 sztuk akcji oraz przez Sobik Zakład Produkcyjny Spółka Jawna transakcji zbycia 54.538 sztuk akcji zwykłych na okaziciela Prymus S.A. w ramach ogłoszonego przez Emitenta w dniu 21 czerwca 2024 roku zaproszenia do składania ofert sprzedaży akcji Emitenta.

Przed zmianą udziału Pan Leszek Sobik bezpośrednio posiadał 2.210.454 akcje Spółki, stanowiące 23,27 % udziału w kapitale zakładowym Spółki oraz 23,27 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, tj. uprawniających do wykonywania 2.210.454 głosów z akcji Spółki.

Po zmianie udziału Pan Leszek Sobik bezpośrednio posiadał 2.086.752 akcje Spółki, stanowiące 21,97% udziału w kapitale zakładowym Spółki oraz 21,97 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, tj. uprawniających do wykonywania 2.086.752 głosów z akcji Spółki.

Z kolei przed zmianą udziału Sobik Zakład Produkcyjny Spółka Jawna posiadał 974.546 akcji Spółki, stanowiących 10,26 % udziału w kapitale zakładowym Spółki oraz 10,26 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, tj. uprawniających do wykonywania 974.546 głosów z akcji Spółki.

Po zmianie udziału Sobik Zakład Produkcyjny Spółka Jawna posiadał 920.008 akcji Spółki, stanowiących 9,68% udziału w kapitale zakładowym Spółki oraz 9,68 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, tj. uprawniających do wykonywania 920.008 głosów z akcji Spółki.

Łączny stan posiadania po tych transakcjach Pana Leszka Sobika oraz Sobik Zakład Produkcyjny Spółka Jawna wynosił 3.006.760 akcji Spółki, stanowiących 31,65% udziału w kapitale zakładowym Spółki oraz 31,65 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, tj. uprawniających do wykonywania 3.006.760 głosów z akcji Spółki.

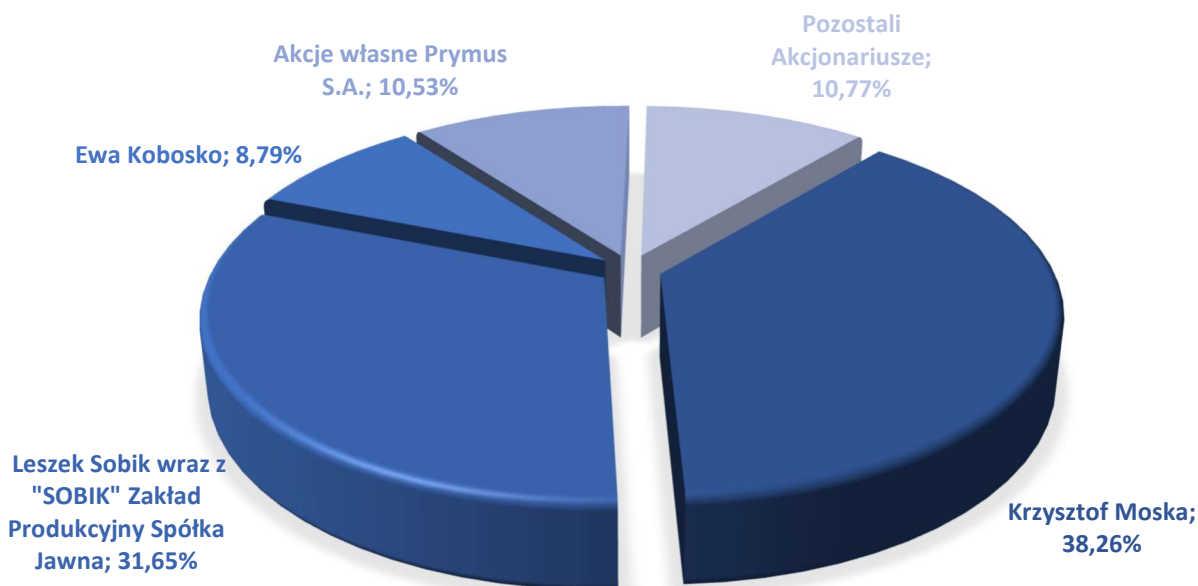
Na dzień sporządzenia niniejszego raportu kapitał zakładowy Emitenta wynosi 1.900.004,20 zł i dzieli się na 9.500.021 sztuk akcji zwykłych na okaziciela serii A, o wartości nominalnej 0,20 zł.

Na dzień 14 listopada 2024 r. struktura akcjonariatu Emitenta z uwzględnieniem akcjonariuszy posiadających powyżej 5% w głosach na walnym zgromadzeniu przedstawia się następująco:

AKCJONARIUSZ	ILOŚĆ AKCJI	UDZIAŁ W KAPITALE ZAKŁADOWYM	ILOŚĆ GŁOSÓW	UDZIAŁ W GŁOSACH
Krzysztof Moska	3 634 723	38,26%	3 634 723	38,26%
Leszek Sobik wraz z "SOBIK" Zakład Produkcyjny Spółka Jawna	3 006 760	31,65%	3 006 760	31,65%
Ewa Kobosko	835 231	8,79%	835 231	8,79%
Akcje własne Prymus S.A.	1 000 021	10,53%	1 000 021	10,53%
Pozostali Akcjonariusze	1 023 286	10,77%	1 023 286	10,77%
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 SPÓŁKĘ W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY.

Zatrudnienie na dzień 30 września 2024 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). Spółka 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 Spółka kontynuowała 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 Spółki. Jest to jej główny filar działalności. W tym segmencie najwięcej przychodów w trzecim kwartale 2024 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 głównie pod marką Noble Collection (deski tarasowe wraz z legarami i akcesoriami do montażu, profile ogrodzeniowe pióro-wpust),
- podłogi winylowe LVT (produkt ten został wprowadzony do oferty Spółki w pierwszym kwartale 2019 r.),
- drewniane deski podłogowe ręcznie postarzane (marka Kingdom Collection),
- inne produkty dedykowane dla odbiorców końcowych: system hydroizolacji, kleje itd.

W czerwcu bieżącego roku Spółka podjęła działania nad przygotowaniem nowej strony internetowej, a wraz z nią stworzenia platformy sklepu internetowego.

Z początkiem sierpnia br. w ofercie sklepu internetowego znalazły się panele winylowe LVT oraz klej do ich montażu. Wszystko z możliwością dostawy pod wybrany adres poprzez przesyłkę kurierską.

W dalszej kolejności, w ofercie znalazły się też deski tarasowe, z możliwością wyboru wariantu danej długości, legary wpc oraz ręcznie postarzane deski podłogowe.

W późniejszym okresie do oferty sklepu internetowego Spółka planuje wprowadzić również akcesoria do montażu.

Działania te mają na celu dotarcie do nowej grupy klientów indywidualnych oraz zwiększenie sprzedaży.

W prezentowanym okresie **przychody ze sprzedaży** osiągnęły poziom 9.732 tys. zł.

Wypracowany przez Spółkę w trzecim kwartale 2024 roku **zysk z działalności operacyjnej** wyniósł 1.672 tys. zł, zaś **zysk netto** 1.441 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 Aparts sp. z o.o. została założona jako spółka deweloperska, której celem jest realizacja inwestycji w Oświęcimiu, przy ul. Wyokie Brzegi. Inwestycja ta, zgodnie z projektem, obejmowała 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, 14 listopada 2024 r.

Adam Łanoszka
Prezes Zarządu