



RAPORT ROCZNY ZA ROK 2023

24 KWIETNIA 2024 R.

PRYMUS S.A.
43-100 Tychy, ul. Turyńska 101

Raport roczny został sporządzony zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późn. zmianami oraz w oparciu o Załącznik Nr 3 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”

Spis treści

I. Pismo Prezesa Zarządu.

II. Wybrane jednostkowe dane finansowe zawierające podstawowe pozycje sprawozdania finansowego.

III. Komentarz Zarządu do wybranych danych finansowych.

IV. Oświadczenia Zarządu.

V. Sprawozdanie niezależnego Biegłego Rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego.

VI. Sprawozdanie finansowe za 2023 rok.

VII. Sprawozdanie Zarządu za 2023 rok.

VIII. Informacja na temat stosowania Zasad Ładu Korporacyjnego.

I. Pismo Prezesa Zarządu.

Drodzy Akcjonariusze,

W imieniu Zarządu Prymus S.A. mam przyjemność przedstawić Państwu Raport Roczny prezentujący obraz Spółki w 2023 roku.

Ponadto oddajemy w państwa ręce Sprawozdanie finansowe, Sprawozdanie biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego, Sprawozdanie z działalności zawierające informacje istotne dla oceny sytuacji finansowej i majątkowej Spółki jak również wskazanie czynników ryzyka i opis zagrożeń stanowiących narzędzia do oceny działań i osiągniętych wyników w 2023 roku.

Rok 2023 zamykamy zyskiem netto w wysokości 7.028 tys. zł, przy przychodach ze sprzedaży na poziomie 48.389 tys. zł.

W prezentowanym okresie sprawozdawczym Prymus S.A. kontynuowała strategię rozwoju w oparciu o trzy segmenty działalności: surowce, produkty gotowe oraz działalność finansową.

W ramach pierwszego segmentu staraliśmy się zachować ciągłość sprzedaży poprzez utrzymanie stabilności cenowej.

W każdym okresie przykładamy dużą wagę do naszych produktów gotowych, „wspartych” obecnie nową linią ogrodzeń opartych na technologii pióro-wpust, poszukując ciągle nowych rynków zbytu.

Realizowana przez Spółkę działalność finansowej w zakresie udzielania pożyczek niweluje m.in. zjawisko sezonowości sprzedaży.

W każdym aspekcie naszej działalności bazujemy na zdobytych doświadczeniach, wykorzystując je do radzenia sobie z wszelkimi przeciwnościami, które niesie ciągle zmieniająca się sytuacja na rynkach światowych oraz wynikających z sytuacji politycznej.

Dziękujemy naszym Klientom, Partnerom Biznesowym, Pracownikom oraz wszystkim, którzy przyczynili się do osiągniętych wyników.

Prezes Zarządu

Adam Łanoszka

II. Wybrane jednostkowe dane finansowe zawierające podstawowe pozycje sprawozdania finansowego.

Wybrane jednostkowe dane finansowe zawierające podstawowe pozycje sprawozdania finansowego.

Wyszczególnienie	PLN		EUR	
	01.01.2023-31.12.2023	01.01.2022-31.12.2022	01.01.2023-31.12.2023	01.01.2022-31.12.2022
Przychody ze sprzedaży	48 388 857,62	78 383 545,83	10 685 641,20	16 718 969,74
Zysk (strata) ze sprzedaży	8 200 085,83	7 226 023,77	1 810 813,05	1 541 288,69
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	8 080 354,77	7 796 904,04	1 784 373,02	1 663 055,70
Zysk (strata) brutto	8 468 817,90	8 716 085,52	1 870 156,77	1 859 114,29
Zysk (strata) netto	7 027 679,80	7 025 565,48	1 551 912,33	1 498 531,55
Aktywa trwałe	3 732 917,66	4 845 965,57	858 536,72	1 033 276,95
Aktywa obrotowe	40 389 779,32	39 529 549,09	9 289 277,67	8 428 655,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	3 623 136,47	8 720 297,98	833 288,06	1 859 378,23
Kapitał własny	38 287 301,98	31 259 622,18	8 805 727,23	6 665 306,76
Kapitał podstawowy	1 900 004,20	1 900 004,20	436 983,49	405 126,80
Zobowiązania krótkoterminowe	9 030 086,00	12 197 404,45	2 076 836,71	2 600 781,35
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00

* dane z bilansu zostały przeliczone po średnim kursie Narodowego Banku Polskiego (Tabela A), obowiązującym odpowiednio w dniach 29.12.2023 r. oraz 30.12.2022 r.:

-29.12.2023 r. - 4,3480 zł

-30.12.2022 r. - 4,6899 zł

dane z rachunku zysków i strat zostały przeliczone po średnim kursie Narodowego Banku Polskiego (Tabela A), przyjętym jako średnia kursów obowiązujących na ostatni dzień miesiąca odpowiednio roku 2023 oraz 2022:

- rok 2023 r. - 4,5284 zł

- rok 2022 r. - 4,6883 zł

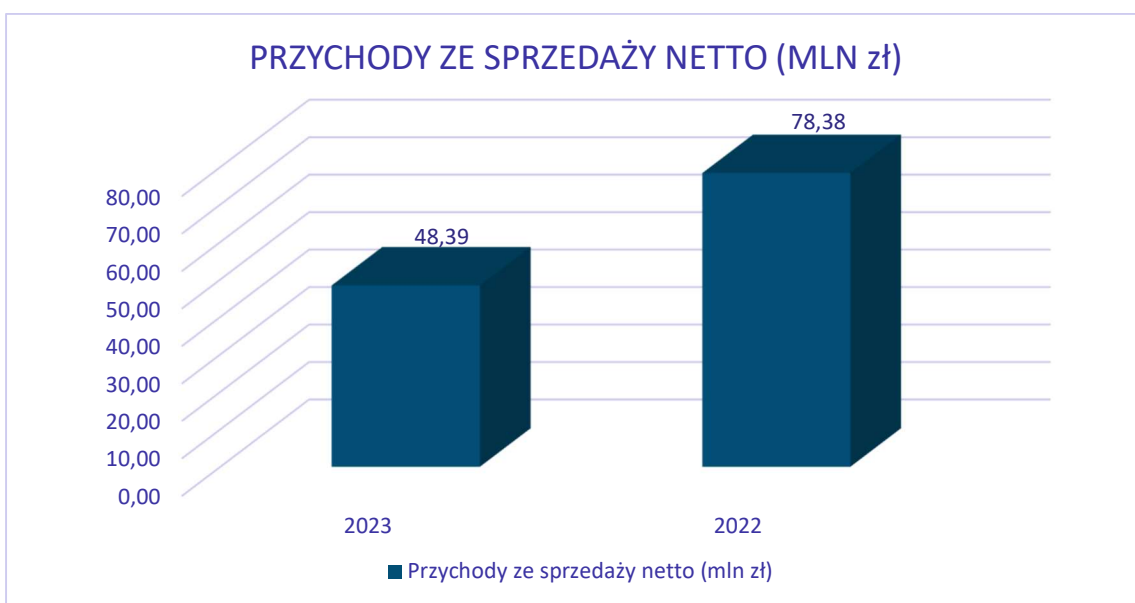
Tabela nr 1: Wybrane dane finansowe ze sprawozdania finansowego (w PLN i EUR).

III. Komentarz Zarządu do wybranych danych finansowych.

W 2023 roku Prymus S.A. osiągnęła przychód ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów na poziomie 48 388 857,62 zł.

Zysk netto w 2023 roku wyniósł 7 027 679,80 zł.

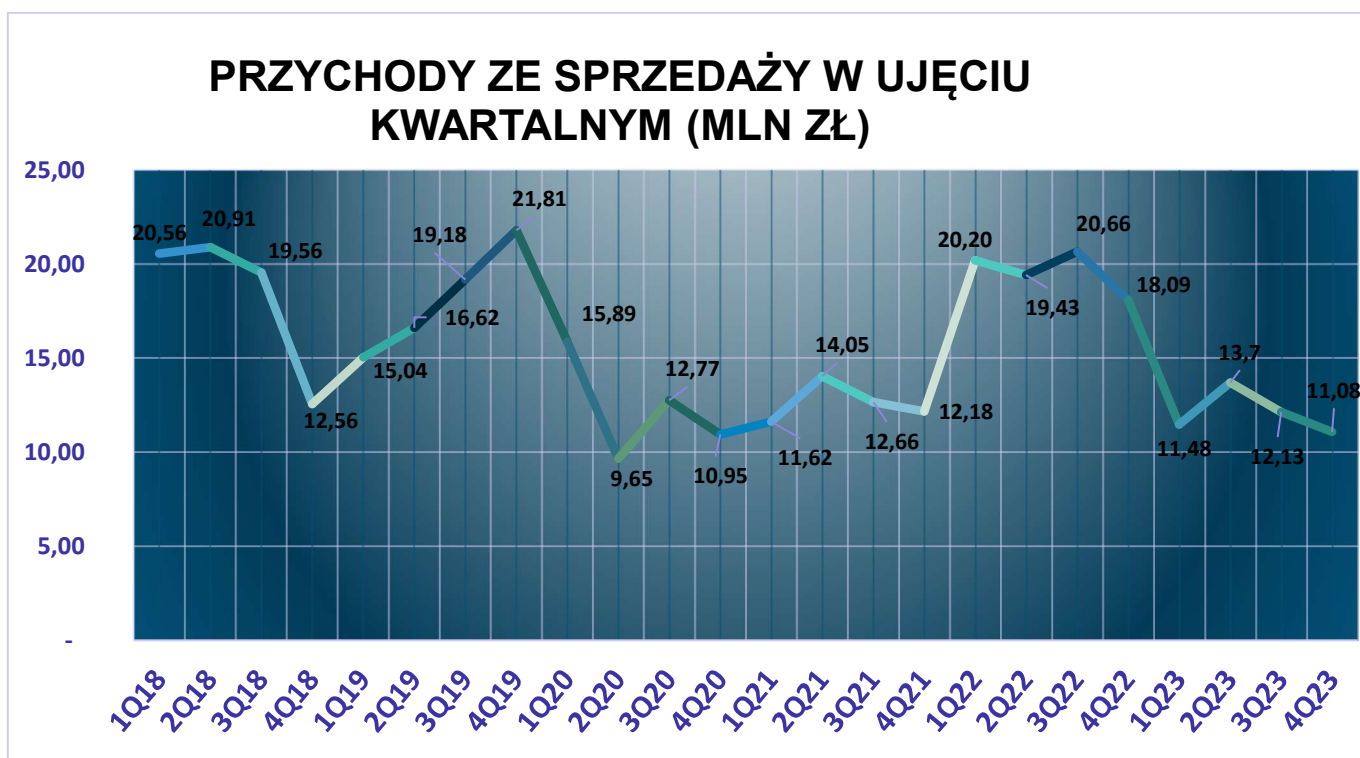
Rentowność netto wyniosła 14,52 %.



Wykres nr 1: Porównanie przychodów Prymus S.A. w latach 2023 i 2022.



Wykres nr 2: Porównanie zysku netto Prymus S.A. w latach 2023 i 2022.



Wykres nr 3: Przychody ze sprzedaży w latach 2018 – 2023 w ujęciu kwartalnym. (w mln zł)

Suma bilansowa Emitenta na dzień 31.12.2023 r. wyniosła 48 122 864,98 zł i jest to poziom o 8% wyższy w porównaniu z poprzednim okresem sprawozdawczym. Aktywa obrotowe stanowiły 84% w strukturze aktywów.

Zapasy na dzień bilansowy stanowiły 9% sumy bilansowej.

Należności krótkoterminowe wyniosły 3 623 136,14 zł i ich wartość spadła o 58% w porównaniu do ubiegłego roku.

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne na dzień 31.12.2023 r. wskazywały kwotę 22 673 188,49 zł, co stanowi wzrost o 63% w stosunku do roku poprzedniego.

Po stronie pasywów porównując rok do roku zanotowano spadek zobowiązań i rezerw w wysokości 25%. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania stanowią 20% udziału w sumie bilansowej.

W 2023 roku kapitał własny wyniósł 38 287 301,98 zł i wzrósł o 22% w stosunku do roku poprzedniego.

Data	Wartość księgowa akcji* (zł/akcję)
31.12.2020 r.	2,54
31.12.2021 r.	2,77
31.12.2022 r.	3,29
31.12.2023 r.	4,03

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

Tabela nr 2: Wartość księgowa akcji Prymus S.A.

WYBRANE DANE FINANSOWE

	2023 PLN	2022 PLN	Zmiana (%)
Przychody ze sprzedaży	48 388 857,62	78 383 545,83	-38%
Zysk z działalności operacyjnej	8 080 354,778	7 796 904,04	4%
Zysk (strata) ze sprzedaży netto	8 200 085,83	7 226 023,77	13%
Zysk (strata) netto	7 027 679,80	7 025 565,48	0%
Aktywa razem	48 122 864,98	44 375 514,66	8%
Aktywa obrotowe	40 389 779,32	39 529 549,09	2%
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	22 673 188,49	13 902 762,91	63%
Należności razem	3 623 136,47	8 720 297,98	-58%
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 835 563,00	13 115 892,48	-25%
Kapitał własny	38 287 301,98	31 259 622,18	22%
Kapitał podstawowy	1 900 004,20	1 900 004,20	0%
EBIT	8 080 354,77	7 796 904,04	4%
EBITDA	8 143 908,45	7 878 057,82	3%

Tabela nr 3: Dynamika wybranych danych finansowych.

WYBRANE WSKAŹNIKI FINANSOWE

	2023 rok	2022 rok
Rentowność majątku (ROA)		
<u>wynik finansowy netto x 100%</u> aktywa ogółem	14,60%	15,83%
Rentowność netto		
<u>wynik finansowy netto x 100%</u> przychody ogółem	14,52%	8,96%
Rentowność kapitału własnego (ROE)		
<u>wynik finansowy netto x 100%</u> Średnioroczny stan kapitału własnego	18,36%	22,47%
Stopa zwrotu z inwestycji (ROI)		
<u>Wynik finansowy netto x 100%</u> Kapitał własny + kapitał obcy	14,6%	15,83%
Rentowność ekonomiczna sprzedaży		
<u>Wynik z działalności operacyjnej + amortyzacja x 100%</u> Przychody ze sprzedaży i pozostałej działalności operacyjnej	16,74%	9,97%
Wskaźnik bieżącej płynności (current ratio)		
<u>Aktywa obrotowe</u> Zobowiązania bieżące	4,47	3,24
Wskaźnik płynności szybkiej (quick ratio)		
<u>Majątek obrotowy – (Zapasy + Rozliczenia międzyokresowe czynne)</u> Zobowiązania bieżące	3,96	2,89
Wskaźnik gotówkowej płynności		
<u>Środki pieniężne</u> Zobowiązania pieniężne	2,51	1,06

Tabela nr 4: Wybrane wskaźniki finansowe.

IV. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Działając jako Zarząd Prymus S.A. oświadczam, iż wybór firmy audytorskiej, tj. Kancelarii Porad Finansowo-Księgowych dr Piotr Rojek Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach (41-155) przy ul. Konduktorskiej 33, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 1695 i wpisaną do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000109170, przeprowadzającej badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2023 rok obrotowy, został dokonany zgodnie z przepisami, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej oraz, że Kancelaria Porad Finansowo-Księgowych dr Piotr Rojek Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach i członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego za 2023 rok obrotowy zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Działając jako Zarząd Prymus S.A. oświadczam, iż wedle mojej najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe za 2023 rok obrotowy jak i dane porównywalne, zostały sporządzone zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta lub standardami uznawanymi w skali międzynarodowej oraz, że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Emitenta, a także jego wynik finansowy. Ponadto oświadczam, że sprawozdanie z działalności Emitenta zawiera prawdziwy obraz jego sytuacji, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.