

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ



z dnia 8 maja 2025 r.

z oceny
sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2024 r.,
sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku 2024,
wniosku Zarządu w sprawie przeznaczenia zysku wypracowanego w 2024 r.,
oraz
z działalności Rady Nadzorczej Spółki w 2024 roku

1. Przedmiot Sprawozdania.

Niniejsze Sprawozdanie stanowi wypełnienie obowiązków Rady Nadzorczej wynikających z art. 382 § 3 i § 4 Kodeksu spółek handlowych oraz Rozdziału 1. ust. 3 Regulaminu Rady Nadzorczej Spółki.

Przedmiotem niniejszego Sprawozdania jest ocena:

- a) sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2024, tj. za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r., na które składają się:
 - wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
 - bilans sporządzony według stanu na dzień 31 grudnia 2024 roku, który po stronie aktywów i pasywów wskazuje sumę 52.556.382,18 zł (słownie: pięćdziesiąt dwa miliony pięćset pięćdziesiąt sześć tysięcy trzysta osiemdziesiąty dwa złote osiemnaście groszy);
 - rachunek zysków i strat wykazujący zysk netto w kwocie 7.285.812,06 zł (słownie: siedem milionów dwieście osiemdziesiąt pięć tysięcy osiemset dwanaście złotych sześć groszy);
 - zestawienie zmian w kapitale własnym wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 7.285.812,06 zł (słownie: siedem milionów dwieście osiemdziesiąt pięć tysięcy osiemset dwanaście złotych sześć groszy);
 - rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 2.512.635,61 zł (dwa miliony pięćset dwanaście tysięcy sześćset trzydzieści pięć złotych sześćdziesiąt jeden groszy);
 - dodatkowe informacje i objaśnienia.
- b) sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku 2024;
- c) wniosku Zarządu w sprawie przeznaczenia zysku netto za rok obrotowy 2024.

Zgodnie z § 19 ust. 2 Statutu Spółki, Uchwałą nr 2/06/2023 z dnia 1 czerwca 2023 r. Rada Nadzorcza dokonała wyboru biegłego rewidenta do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych Spółki za lata 2023-2024. Badanie obowiązkowych sprawozdań Spółki zostało powierzone Kancelarii Porad Finansowo- Księgowych dr Piotr Rojek sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach przy ul. Konduktorskiej 33, wpisanej na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów pod numerem 1695, w imieniu której badanie przeprowadziła Justyna Wilk-Mańka - kluczowy biegły rewident, wpisany do rejestru Biegłych Rewidentów pod nr 13167.

2. Skład Rady Nadzorczej w 2024 roku

Od 1 stycznia do 9 lutego 2024 r. Rada Nadzorcza funkcjonowała w następującym składzie:

- | | |
|-------------------------|------------------------------------|
| 1. Anna Pawlak – | Przewodnicząca Rady Nadzorczej |
| 2. Dariusz Pado - | Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej |
| 3. Olivia Sobik– | Członek Rady Nadzorczej |
| 4. Krzysztof Goryczka - | Członek Rady Nadzorczej |

5. Maciej Lewko - Członek Rady Nadzorczej

W dniu 9 lutego 2024 roku pan Maciej Lewko złożył oświadczenie o rezygnacji z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki.

W związku z powyższym, działając na podstawie § 19 ust. 4 Statutu Spółki, Członkowie Rady Nadzorczej Spółki postanowili uzupełnić skład Rady Nadzorczej Spółki w drodze dokooptowania powołując pana Sergiusza Frąckowiaka do pełnienia od dnia 18 marca 2024 r. funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki.

Od dnia 18 marca do 31 grudnia 2024 r. Rada Nadzorcza funkcjonowała w następującym składzie:

1. Anna Pawlak – Przewodnicząca Rady Nadzorczej
2. Dariusz Pado - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
3. Olivia Sobik – Członek Rady Nadzorczej
4. Krzysztof Goryczka - Członek Rady Nadzorczej
5. Sergiusz Frąckowiak - Członek Rady Nadzorczej

3. Sprawozdanie z prac Rady Nadzorczej w 2024 roku

W okresie sprawozdawczym, Rada Nadzorcza odbyła 5 (pięć) protokołowanych posiedzeń, na których dokonywano oceny bieżących działań Zarządu Spółki i bieżącej działalności finansowej Spółki. Istotne decyzje Zarządu Spółki uzyskiwały aprobatę Rady Nadzorczej. Znalazło to wyraz w protokołach sporządzanych z posiedzeń Rady. Terminy posiedzeń Rady Nadzorczej w 2024 r.:

- 28 marca 2024 roku,
- 15 kwietnia 2024 roku,
- 25 kwietnia 2024 roku,
- 26 września 2024 roku,
- 30 grudnia 2024 roku.

Wszystkie zwołane posiedzenia Rady Nadzorczej odbyły się w składzie umożliwiającym podejmowanie uchwał.

Rada Nadzorcza działała na podstawie przepisów Kodeksu spółek handlowych, postanowień Statutu Spółki, Regulaminu Rady Nadzorczej, a także innych obowiązujących przepisów prawa. Członkowie Rady Nadzorczej wykonywali swoje prawa i obowiązki osobiście na posiedzeniach Rady Nadzorczej, która działała kolegiałnie. Zgodnie z przepisami ustawy Kodeks spółek handlowych, Statutem Spółki, Regulaminem Rady Nadzorczej, Rada Nadzorcza sprawowała stały nadzór nad działalnością Spółki, sprawowała kontrolę dokumentów przedstawianych przez Zarząd Spółki oraz realizowała pozostałe swoje zadania, co znajduje odzwierciedlenie w protokołach z posiedzeń Rady. Na każdym posiedzeniu Rady w roku obrotowym 2024 Rada była informowana przez Zarząd o bieżącej sytuacji oraz o wynikach finansowych Spółki. Podejmowane i analizowane przez Radę problemy miały na celu usprawnienie zarządzania Spółką w celu uzyskania maksymalizacji osiąganych przez nią wyników finansowych,

wzrostu jej wartości i zapewnienia długofalowego rozwoju. Członkowie Rady Nadzorczej pozostawali w stałym kontakcie z Zarządem Spółki. Rada Nadzorcza bardzo dobrze ocenia współpracę z Zarządem Spółki. Dokumenty na posiedzenia Rady Nadzorczej były przygotowywane w sposób rzetelny i wyczerpujący.

Do najważniejszych uchwał podjętych przez Radę Nadzorczą w roku obrotowym 2024 należą uchwały w sprawach dotyczących:

- ustalenia zasad premiowania Prezes Zarządu Spółki za 2024 oraz 2025 r.,
- przyjęcia Sprawozdania Rady Nadzorczej z oceny sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2023, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku 2023, wniosku Zarządu w sprawie przeznaczenia zysku wypracowanego w 2023 r. oraz z działalności Rady Nadzorczej w 2023 roku.

4. Ocena sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2024, tj. za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Rada Nadzorcza poddała ocenie sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2024, składające się z:

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- bilansu sporządzonego według stanu na dzień 31 grudnia 2024 roku, który po stronie aktywów i pasywów wskazuje sumę 52.556.382,18 zł (słownie: pięćdziesiąt dwa miliony pięćset pięćdziesiąt sześć tysięcy trzysta osiemdziesiąt dwa złote osiemnaście groszy);
- rachunku zysków i strat wykazującego zysk netto w kwocie 7.285.812,06 zł (słownie: siedem milionów dwieście osiemdziesiąt pięć tysięcy osiemset dwanaście złotych sześć groszy);
- zestawienia zmian w kapitale własnym;
- rachunku przepływów pieniężnych;
- dodatkowych informacji i objaśnień.

Po zapoznaniu się ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2024 roku sporządzonego dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej Spółki, Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia w zakresie zgodności z księgami i dokumentami oraz ze stanem faktycznym sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2024.

Rada stwierdza, że w jej opinii sprawozdanie finansowe Spółki:

1. przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień bilansowy 31.12.2024 r., a także jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.,
2. sporządzone zostało we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z określonymi w ustawie o rachunkowości zasadami rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,

3. jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami Statutu Spółki.

Biegli rewidenci dokonujący badania sprawozdania finansowego wydali pozytywną opinię do przedłożonego sprawozdania finansowego, stwierdzając, że sprawozdanie przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2024 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości”) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości, jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki, a także zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

5. Ocena sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku 2024

Po zapoznaniu się z treścią sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku 2024, Rada Nadzorcza stwierdziła, że zawiera ono wszelkie informacje wymagane przepisami ustawy o rachunkowości. Ponadto Rada Nadzorcza stwierdziła, iż powyższe sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa i jest zgodne z księgami i dokumentami oraz ze stanem faktycznym.

Dane finansowe prezentowane przez Zarząd są zgodne z danymi zawartymi w sprawozdaniu finansowym. Zarząd przedstawił sytuację Spółki na podstawie jej rzeczywistego stanu gospodarczego.

W sprawozdaniu zaprezentowano kierunki działalności gospodarczej, dokonano oceny źródeł przychodów Spółki, omówiono strukturę kosztów działalności Spółki oraz przedstawiono podstawowe ryzyka, na jakie narażona jest Spółka, w tym niepewność związaną z trwającą w Ukrainie wojną.

6. Ocena wniosku Zarządu w sprawie przeznaczenia zysku netto za rok obrotowy 2024

Zarząd Spółki proponuje przeznaczyć zysk netto za 2024 r. w wysokości 7.285.812,06 zł (słownie: siedem milionów dwieście osiemdziesiąt pięć tysięcy osiemset dwanaście złotych sześć groszy) w następujący sposób :

- na dywidendę dla Akcjonariuszy - kwotę 4.750.010,50 zł (cztery miliony siedemset pięćdziesiąt tysięcy dziesięć złotych pięćdziesiąt groszy, tj. 0,50 zł (pięćdziesiąt groszy) na 1 sztukę akcji,
- na kapitał zapasowy Spółki - kwotę 2.535.801,56 zł (dwa miliony pięćset trzydzieści pięć tysięcy osiemset jeden złotych pięćdziesiąt sześć groszy).

W ocenie Zarządu wypłata dywidendy w zaproponowanej wysokości pozostaje spójna z interesem zarówno Spółki, jak i jej Akcjonariuszy. Zdaniem Zarządu realizacja wypłaty nie będzie miała negatywnego wpływu na sytuację finansową Spółki, a dostępne środki pieniężne umożliwią jej dalsze,

niezakłócone funkcjonowanie operacyjne. Jednocześnie Zarząd wskazał, iż przeznaczenie części zysku na kapitał zapasowy stanowić będzie zabezpieczenie źródeł finansowania przyszłych inwestycji oraz planowanych przedsięwzięć rozwojowych.

Rada Nadzorcza pozytywnie opiniuje powyższą propozycję i stwierdza, że jest ona zgodna z interesem Spółki i Akcjonariuszy oraz z planami rozwoju Spółki i w związku z tym rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu podjęcie uchwały w sprawie przeznaczenia zysku netto zgodnie z wnioskiem Zarządu.

7. Wnioski z oceny sprawozdania finansowego, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki wraz z opinią w sprawie przeznaczenia zysku za rok obrotowy 2024

Rada Nadzorcza Spółki stwierdza, że wszystkie wyżej wymienione dokumenty zostały sporządzone we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, i są zgodne zarówno z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym, odzwierciedlając jasno i rzetelnie stan majątkowy i kondycję finansową Spółki na dzień 31.12.2024 r.

Rada Nadzorcza nie zgłasza uwag i zastrzeżeń co do sprawozdania finansowego Spółki i sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok 2024.

Kierując się wynikami oceny zawartej w niniejszym Sprawozdaniu oraz pozytywną opinią biegłego rewidenta, Rada Nadzorcza wnioskuję do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki o:

- zatwierdzenie sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2024,
- zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2024,
- przeznaczenie zysku netto za rok obrotowy 2024 zgodnie z wnioskiem Zarządu, który został pozytywnie zaopiniowany przez Radę Nadzorczą,
- udzielenie panu Adamowi Łanoszka - Prezesowi Zarządu Spółki absolutorium z wykonywania przez niego obowiązków w roku obrotowym 2024.

8. Ocena sytuacji Spółki z uwzględnieniem systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia ogólną sytuację Spółki w 2024 roku oraz działania podejmowane przez Zarząd. W ocenie Rady, mimo wciąż niesprzyjającego otoczenia makroekonomicznego – w tym m.in. utrzymującej się inflacji, wysokich kosztów operacyjnych oraz niepewności regulacyjnej – Spółka skutecznie realizowała założone cele operacyjne i finansowe. Spółka osiągnęła zysk netto w wysokości 7.285.812,06 zł, przy przychodach ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów na poziomie 45.367.170,06 zł, co przy uwzględnieniu warunków rynkowych stanowi rezultat oceniamy jako stabilny i świadczący o odporności modelu biznesowego Spółki.

Rada Nadzorcza zwraca również uwagę na utrzymanie bezpiecznego poziomu płynności finansowej, co umożliwia kontynuację realizacji strategii rozwoju oraz zapewnia elastyczność operacyjną.

Zaangażowanie kapitałów własnych w finansowanie działalności utrzymuje się na poziomie umożliwiającym stabilne funkcjonowanie w średnim i długim horyzoncie.

Zgodnie z przyjętą w Spółce strukturą organizacyjną, system kontroli wewnętrznej opiera się w szczególności na nadzorze sprawowanym przez Zarząd Spółki, a także kierowników poszczególnych komórek organizacyjnych. W celu identyfikacji potencjalnych obszarów mogących negatywnie wpływać na prowadzoną przez Spółkę działalność, Zarząd Spółki na bieżąco wydaje rekomendacje zapewniające efektywność wewnętrznych mechanizmów kontrolnych.

System kontroli wewnętrznej Prymus S.A. i zarządzania ryzykiem w procesie sporządzania sprawozdań finansowych realizowany jest w oparciu o następujące zasady:

- stosowanie procedur ewidencji księgowej oraz kontrolę ich przestrzegania,
- stosowanie procedur autoryzacji i opiniowania rocznych sprawozdań finansowych przed publikacją,
- badanie rocznych sprawozdań finansowych Prymus S.A.

Ponadto ewidencja zdarzeń gospodarczych w Prymus S.A. odbywa się za pośrednictwem zintegrowanego systemu finansowo-księgowego, którego konfiguracja jest zgodna z przyjętą polityką rachunkowości. Bezpieczeństwo i dostępność informacji zawartych w niniejszym systemie finansowo-księgowym kontrolowane są na wszystkich poziomach.

Spółka w dalszym ciągu stosuje procedury autoryzacji, zgodnie z którymi raporty okresowe przekazywane są Autoryzowanemu Doradcy, a następnie Przewodniczącemu Rady Nadzorczej do zaopiniowania. Po zakończeniu weryfikacji przez audytora, sprawozdania finansowe są zatwierdzane przez Zarząd Spółki do publikacji, a następnie przekazywane do publicznej wiadomości.

Do czasu opublikowania, raporty okresowe wraz ze sprawozdaniami finansowymi udostępniane są wyłącznie osobom uczestniczącym w procesie ich przygotowania, weryfikacji i zatwierdzenia.

Rada Nadzorcza Spółki ocenia, że system kontroli wewnętrznej jest dostatecznie efektywny i dostosowany do skali prowadzonej przez Spółkę działalności oraz jej struktury organizacyjnej.

Odpowiedzialność za poszczególne obszary działalności zgodnie ze schematem podziału zadań i odpowiedzialności ponosi Zarząd, który w monitorowaniu rodzajów ryzyk wspierany jest przez kierowników poszczególnych komórek organizacyjnych. W ramach procesu zarządzania ryzykiem w Spółce dokonano identyfikacji potencjalnych zagrożeń, oceny ryzyka pod kątem istotności i wpływu na bieżące funkcjonowanie Spółki oraz sposobów minimalizacji jego wpływu na działalność Spółki. W celu minimalizacji ryzyka ich wystąpienia, z wyprzedzeniem podejmowane są właściwe środki zaradcze.

Zarząd identyfikuje pewną grupę ryzyk niezmiennie towarzyszących prowadzeniu przez Spółkę działalności, do których zaliczyć można m.in. ryzyko: związane z koniunkturą gospodarczą w Polsce, podatkowe, kursowe, zmian przepisów prawnych lub ich interpretacji, wzrostu cen surowców i komponentów, związane z sezonowością sprzedaży, związane z uzależnieniem od głównych odbiorców i dostawców, związane ze wzrostem kosztów działalności, pogorszenia reputacji i utraty zaufania odbiorców, zmian tendencji rynkowych, wystąpienia poważnych awarii przemysłowych lub awarii

technicznych powodujących zaistnienie przerw w działalności kluczowych dostawców, wdrożenia/zaostrenia regulacji unijnych ograniczających stosowanie surowców stanowiących portfolio Spółki.

Rada Nadzorcza pozytywnie odnosi się do dokonanej przez Zarząd oceny uznając, że przyjęte rozwiązania zarządzające ryzykiem są odpowiednie, należyście identyfikujące oraz minimalizujące występowanie zdarzeń wpływających negatywnie na działalność Spółki.

Spółka na bieżąco podejmuje działania w zakresie zgodności prowadzonej działalności z normami, zaleceniami lub przyjętymi praktykami, uwzględniając zwłaszcza:

- normy prawa stanowione przez ustawodawcę oraz inne uprawnione organy,
- reguły postępowania wypracowane w obrocie gospodarczym,
- normy o charakterze wewnętrznie obowiązującym, obejmujące zarządzenia, regulaminy, procedury.

Funkcja audytu wewnętrznego nie była w 2024 roku formalnie wyodrębniona, jednak podstawowe zadania z tego zakresu realizowane są w ramach struktury organizacyjnej przez dedykowane osoby i zespoły, co – zdaniem Rady Nadzorczej – na obecnym etapie rozwoju Spółki jest rozwiązaniem wystarczającym.

9. Ocena realizacji przez Zarząd obowiązków, o których mowa w art. 380¹ Kodeksu spółek handlowych

Rada Nadzorcza Spółki była na bieżąco informowana przez Zarząd o sytuacji Spółki, w tym w zakresie jej majątku, a także o wszelkich istotnych okolicznościach z zakresu prowadzenia spraw Spółki oraz postępach w realizacji wyznaczonych kierunków rozwoju działalności Spółki, jak również okolicznościach lub zdarzeniach, które istotnie mogły wpływać na sytuację majątkową Spółki. Zarząd Spółki przekazywał Radzie Nadzorczej informacje o bieżącej sytuacji Spółki. W ocenie Rady Nadzorczej, Zarząd Spółki prawidłowo wypełniał obowiązki informacyjne określone w art. 380¹ Kodeksu spółek handlowych.

10. Ocena sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w trybie art. 382 § 4 Kodeksu spółek handlowych

W ocenie Rady Nadzorczej informacje i wyjaśnienia przedstawiane przez Zarząd Spółki w roku obrotowym 2024 były przejrzyste i wyczerpujące, wobec czego Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sposób sporządzania i przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd zażądanych informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień.

11. Informacja o łącznym wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez Radę Nadzorczą w trakcie roku obrotowego w trybie określonym w art. 382¹ Kodeksu spółek handlowych

W roku obrotowym 2024 roku Rada Nadzorcza nie zlecała badań w trybie art. 382¹ Kodeksu spółek handlowych.

Anna Pawlak

Przewodnicząca Rady Nadzorczej