



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



Raport za II kwartał 2024 r. tj. za okres 01.04.2024 - 30.06.2024

Opublikowany w dniu 14.08.2024 r.

Raport za II 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 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).	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. ZWIĘŻŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYM WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI	19
5. STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE.	25
6. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI PRZEWIDZIANYCH W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM I HARMONOGRAM ICH REALIZACJI.	26
7. INFORMACJE O AKTYWNOŚCI NASTAWIONEJ NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE EMITENTA.....	26
8. OPIS GRUPY KAPITAŁOWEJ ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGŁYCH KONSOLIDACJI. ..	26
8.1. SPÓŁKI STOWARZYSZONE	26
9. PRZYCZYNY NIESPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH....	26
10. STRUKTURA AKCJONARIATU	27
11. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY.....	28
12. INFORMACJA ZARZĄDU NA TEMAT AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM.	28

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:

Adam Łanoszka – Prezes Zarządu

Na dzień publikacji raportu Zarząd Prymus S.A. jest jednoosobowy.

Rada Nadzorcza:

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

Na dzień publikacji sprawozdania skład Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco:

Anna Pawlak – Przewodnicząca Rady Nadzorczej

Dariusz Pado – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

Olivia Sobik – Członek Rady Nadzorczej

Krzysztof Goryczka – Członek Rady Nadzorczej

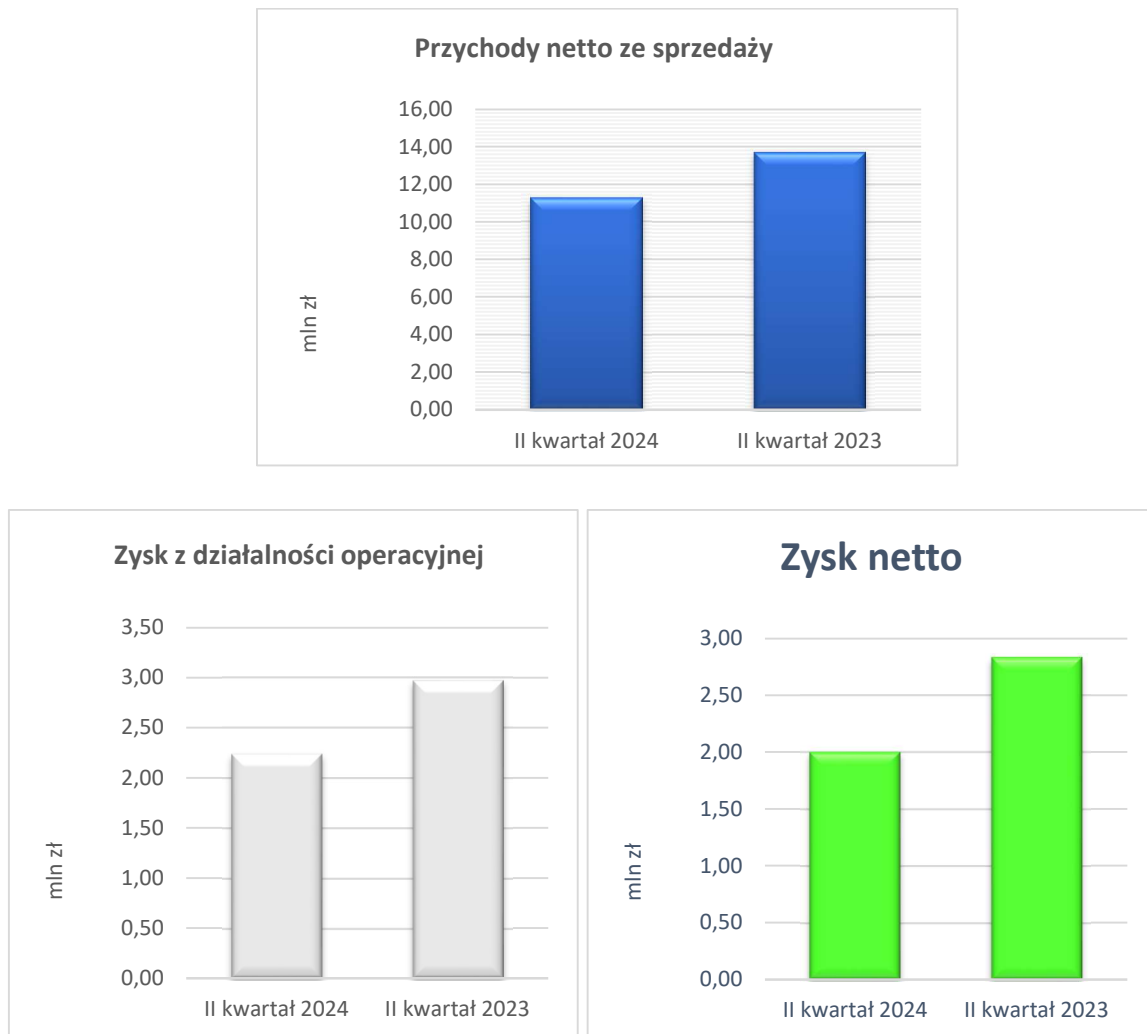
Sergiusz Frąckowiak - Członek Rady Nadzorczej

2. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Podsumowanie najważniejszych danych finansowych za okres sprawozdawczy

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

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



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

2.1. Skrócony bilans

Tabela zawiera wybrane dane z bilansu Spółki (w PLN)

AKTYWA	30.06.2024 r.	30.06.2023 r.
A. AKTYWA TRWAŁE	3 834 512,59	4 768 857,06
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	142 528,71	82 649,34
1. Środki trwałe	142 528,71	82 649,34
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	202 450,88	137 160,72
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	137 040,00	56 937,10
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	65 410,88	80 223,62
B. AKTYWA OBROTOWE	42 090 268,84	43 436 493,08
I. Zapasy	6 324 178,06	5 737 772,31
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	5 792 284,18	5 205 878,43
5. Zaliczki na dostawy i usługi	531 893,88	531 893,88
II. Należności krótkoterminowe	4 464 325,44	8 067 026,16
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	200 000,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	4 264 325,44	8 067 026,16
III. Inwestycje krótkoterminowe	31 268 000,91	29 567 116,56
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	31 268 000,91	29 567 116,56
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	33 764,43	64 578,05
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	4 000 168,00	0,00
AKTYWA RAZEM	49 924 949,43	48 205 350,14

PASYWA	30.06.2024	30.06.2023
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	42 229 584,63	35 815 525,12
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	3 942 282,65	4 555 902,94
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	7 695 364,80	12 389 825,02
I. Rezerwy na zobowiązania	706 411,00	743 410,00
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	206 218,00	191 008,00
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	6 258 121,62	11 633 783,01
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	6 258 121,62	11 633 783,01
IV. Rozliczenia międzyokresowe	730 832,18	12 632,01
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0,00	0,00
3. Inne rozliczenia międzyokresowe	730 832,18	12 632,01
PASYWA RAZEM	49 924 949,43	48 205 350,14

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

Tabela zawiera dane z rachunku zysków i strat.

Treść	II kwartał 2024 01.04.2024 - 30.06.2024	II kwartał 2023 01.04.2023 - 30.06.2023	2024 narastająco 01.01.2024 – 30.06.2024	2023 narastająco 01.01.2023 – 30.06.2023
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług, w tym:	11 251 152,68	13 697 297,82	23 906 269,60	25 181 672,32
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	777 659,47	769 850,84	1 596 578,95	1 344 183,91
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów, produktów i materiałów	10 473 493,21	12 927 446,98	22 309 690,65	23 837 488,41
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów, materiałów i usług, w tym:	8 325 607,64	10 080 285,21	18 282 105,81	19 148 795,18
I. Koszt sprzedanych usług	692,45	1 986,90	2 256,23	4 289,60
II. Wartość i koszt wytworzenia sprzedanych towarów, produktów i materiałów	8 324 915,19	10 078 298,31	18 279 849,58	19 144 505,58
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)	2 925 545,04	3 617 012,61	5 624 163,79	6 032 877,14
D. Koszty sprzedaży	343 056,88	349 910,91	680 414,80	679 245,69
E. Koszty ogólnego zarządu	367 488,84	342 624,64	634 015,92	571 855,02
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)	2 214 999,32	2 924 477,06	4 309 733,07	4 781 776,43
G. Pozostałe przychody operacyjne	25 102,99	42 698,76	25 102,99	169 658,76
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	20 325,20	0,00	20 325,20	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	4 777,79	42 698,76	4 777,79	44 998,67
H. Pozostałe koszty operacyjne	4 994,13	1 147,42	8 935,13	1 927,41

Treść	II kwartał 2024 01.04.2024 - 30.06.2024	II kwartał 2023 01.04.2023 - 30.06.2023	2024 narastająco 01.01.2024 – 30.06.2024	2023 narastająco 01.01.2023 – 30.06.2023
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	4 994,13	1 147,42	8 935,13	1 927,41
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G–H)	2 235 108,18	2 966 028,40	4 325 900,93	4 949 507,78
J. Przychody finansowe	379 666,26	492 843,85	728 879,55	615 721,27
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	200 000,00	300 000,00	200 000,00	300 000,00
II. Odsetki	179 666,26	192 843,85	528 879,55	315 721,27
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	0,00	0,00	0,00
K. Koszty finansowe	271 982,54	143 506,00	74 932,83	115 971,11
I. Odsetki	0,00	613,40	0,00	2 504,95
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	271 982,54	142 892,60	74 932,83	113 466,16
L. Zysk (strata) brutto (I+J–K)	2 342 791,90	3 315 366,25	4 979 847,65	5 449 257,94
M. Podatek dochodowy	343 289,00	487 418,00	1 037 565,00	893 355,00
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (L–M–N)	1 999 502,90	2 827 948,25	3 942 282,65	4 555 902,94

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

Treść	II kwartał 2024 01.04.2024 - 30.06.2024	II kwartał 2023 01.04.2023 - 30.06.2023	2024 narastająco 01.01.2024 – 30.06.2024	2023 narastająco 01.01.2023 – 30.06.2023
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	40 230 081,73	32 987 576,87	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	40 230 081,73	32 987 576,87	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	25 259 617,98	22 334 052,50	25 259 617,98	22 334 052,50
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 677 679,80	2 925 565,48	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	4 100 000,00	0,00	4 100 000,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	4 350 000,00	4 100 000,00	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	8 970 459,55	8 753 520,17	7 027 679,80	7 025 565,48
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	8 970 459,55	8 753 520,17	7 027 679,80	7 025 565,48
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	8 970 459,55	8 753 520,17	7 027 679,80	7 025 565,48
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 942 779,75	1 727 954,69	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	1 942 779,75	1 727 954,69	0,00	0,00
6. Wynik netto	1 999 502,90	2 827 948,25	3 942 282,65	4 555 902,94
a) zysk netto	1 999 502,90	2 827 948,25	3 942 282,65	4 555 902,94
b) strata netto	0,00	0,00	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	42 229 584,63	35 815 525,12	42 229 584,63	35 815 525,12
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	42 229 584,63	35 815 525,12	42 229 584,63	35 815 525,12

2.4. Skrócony rachunek przepływów pieniężnych – metoda pośrednia

Treść	II kwartał 2024 01.04.2024 - 30.06.2024	II kwartał 2023 01.04.2023 - 30.06.2023	2024 narastająco 01.01.2024 – 30.06.2024	2023 narastająco 01.01.2023 – 30.06.2023
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	1 999 502,90	2 827 948,25	3 942 282,65	4 555 902,94
II. Korekty razem	- 5 225 773,69	- 1 070 210,76	-4 252 773,45	- 2 798 516,68
1. Amortyzacja	8 411,90	18 170,10	16 818,80	38 052,48
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-755 651,54	-918 605,08	-2 265 988,42	-1 592 637,41
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-6 598,76	0,00	-124 660,09
5. Zmiana stanu rezerw	-170 699,00	-180 825,00	-99 066,00	-154 360,00
6. Zmiana stanu zapasów	-1 414 698,81	58 653,65	-1 790 531,67	-1 493 540,87
7. Zmiana stanu należności	-2 405 301,29	- 2 053 088,33	-841 188,97	653 271,81
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-320 161,15	1 990 446,34	728 035,62	-149 584,25
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-167 673,80	21 363,32	749 329,32	24 941,64
10. Inne korekty	0,00	0,00	-750 182,13	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-3 226 270,79	1 757 737,49	-310 490,80	1 757 386,26
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	3 307 321,12	2 790 171,23	12 989 956,43	5 440 296,55
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	20 325,20	0,00	20 325,20	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	3 286 995,92	2 757 745,04	12 969 631,23	5 186 883,36
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	32 426,19	0,00	107 071,73
II. Wydatki	3 802 295,83	2 397 438,22	14 349 120,83	2 397 438,22
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	111 007,33	4 844,24	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:	3 691 288,50	2 392 593,98	14 238 118,50	2 392 593,98
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-494 974,71	392 733,01	-1 359 164,40	3 042 858,33
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	3 520 325,20	613,40	3 500 000,00	416 542,14
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
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	3 500 000,00	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	613,40	0,00	2 504,95

9. Inne wydatki finansowe	20 325,20	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	-3 520 325,20	-613,40	-3 500 000,00	-416 542,14
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)	-7 241 570,70	2 149 857,10	-5 169 655,20	4 383 702,45
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-7 241 570,70	2 149 857,10	-5 169 655,20	4 383 702,45
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	24 745 103,99	16 136 608,26	22 673 188,49	13 902 762,91
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	17 503 533,29	18 286 465,36	17 503 533,29	18 286 465,36
– o ograniczonej możliwości dysponowania	4 472 198,30	133 531,26	4 472 198,30	133 531,26

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 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 zgromadzenie wspólników/walnego 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 umarzone 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

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 dominujący udział w sprzedaży spółki stanowił segment surowców chemicznych, głównie polichlorek winylu (PVC) oraz polietylen (PE). Na trzecim miejscu uplasowała się sprzedaż polioctanów.

Rynek surowców w mijających dwóch kwartałach 2024 roku charakteryzował się słabym popytem. Pogarszająca się sytuacja eksportu polimerów produkowanych w Europie, a także stagnacja czy wręcz spadek europejskiego popytu konsumpcyjnego i powiązanej z nim produkcji przemysłowej, przełożyła się na fakt, iż rynek europejski stał się nadpodażowy. Ma to również wpływ na branżę tworzyw sztucznych czego konsekwencją jest spadek liczby zamówień. W obecnej sytuacji rynkowej, przetwórcy pracują z niższymi zapasami polimerów, starając się utrzymać elastyczność zakupów i pozycję przepływów środków pieniężnych.

Polichlorek winylu na rynku europejskim na koniec kwietnia 2024 roku odnotował umiarkowany wzrost sprzedaży, jednak producenci pomimo niższego importu i cięć produkcji, mieli trudności z zwiększeniem swoich marż zysku. Dostawcy zachowali jednak ostrożność, aby uniknąć strat. Dostawcy regionalni napotykali wzmożoną konkurencję, co skutkowało dostosowaniem początkowych podwyżek cen w celu utrzymania dynamiki na rynku. W kwietniu, większość transakcji PVC odnotowała wzrost cen, stanowiącą połowę podwyżki etylenu. Obecna stabilność cenowa, uzależniona jest od początkowego poziomu cen i wielkości zakupów.

Popyt nie spełnił oczekiwań sezonowych, co przełożyło się na spowolnienie eksportu PVC. Również branża budowlana zaobserwowała znaczny spadek popytu, a producenci rur w odpowiedzi na brak nowych projektów i rosnącą konkurencję, oferują mniejsze zapytania ofertowe.

Zarząd na bieżąco monitoruje obecną sytuację na rynku zarówno surowców jak i wyrobów gotowych.

W prezentowanym okresie **przychody ze sprzedaży** Emitenta osiągnęły poziom 11.251 tys. zł, co w porównaniu do drugiego kwartału 2023 roku stanowi spadek o 18 %. Przychód za okres sześciu miesięcy 2024 roku wyniósł 23.906 tys. zł i spadł w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego o 5 %.

Wypracowany przez Spółkę w drugim kwartale 2024 roku **zysk z działalności operacyjnej** wyniósł 2.235 tys. zł i spadł w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego o 25 %. **Zysk z działalności operacyjnej** za sześć miesięcy bieżącego roku wyniósł 4.326 tys. zł i w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego obniżył się o 624 tys. zł, tj. o 13 %.

Zysk netto osiągnął poziom 2.000 tys. zł, co porównując do drugiego kwartału 2023 roku stanowi spadek o 829 tys. zł, tj. o 29 %.

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

Wypracowany **zys netto** za sześć miesięcy roku bieżącego wyniósł 3.942 tys. zł i w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego spadł o 614 tys. zł (13%).

Rentowność netto w drugim kwartale 2024 roku wyniosła 18 %.

Na dzień 30 czerwca 2024 r. stan **środków pieniężnych** wynosił 17.504 tys. zł.

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 będzie następować w walucie, w której został on zaciągnięty.

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;
- utrzymania 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

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

linii kredytowej pozwala również na niwelowanie niekorzystnych zmian kursu walut PLN/EUR. Dzięki równoważącym się w dużej części należnościami i zobowiązaniami w walucie EUR, Spółka wykorzystuje środki pieniężne z limitu kredytowego stosując naturalny hedging, zabezpieczając się tym samym przed wahaniami kursu EUR/PLN.

Stan **należności krótkoterminowych** na dzień 30 czerwca 2024 r. wyniósł 4.464 tys. zł. W porównaniu z analogicznym okresem roku poprzedniego poziom należności obniżył się o 45%. W ramach minimalizacji ryzyka związanego ze splotem 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 II kwartału b.r. wyniosły 6.258 tys. zł i zanotowały spadek, w porównaniu do analogicznego kwartału roku poprzedniego o 46 %. **Zobowiązania krótkoterminowe** mają związek z bieżącą działalnością Spółki i są terminowo regulowane.

Zapasy stanowią pozycję w wysokości 6.324 tys. zł i wzrosły w porównaniu z analogicznym okresem roku poprzedniego o 10%.

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 czerwca 2024 r. wyniósł 42.230 tys. zł.

W dniu 02 maja 2024 roku Spółka otrzymała decyzje w sprawie otrzymanej subwencji finansowej w kwocie 3,5 mln złotych, o której otrzymaniu Spółka informowała raportem ESPI nr 8/2020 w dniu 12 maja 2020 roku. Na mocy decyzji wydanej przez Polski Fundusz Rozwoju S.A. z siedzibą w Warszawie, Spółka została zobligowana do zwrotu całej otrzymanej subwencji finansowej w terminie 14 dni od dnia udostępnienia niniejszej decyzji. W decyzji nie podano jednak żadnych skonkretyzowanych informacji, wskazujących na powód zwrotu całości subwencji. W związku z powyższym w dniu 06 maja 2024 roku Spółka wniosła o otwarcie postępowania wyjaśniającego i wskazanie powodów zwrotu subwencji. 29 maja 2024 roku Spółka otrzymała odpowiedź o podtrzymaniu w całości stanowiska zajętego przez PFR.

W związku z powyższym Spółka kierując się ochroną swoich interesów zwróciła w całości otrzymaną subwencję, a następnie Zarząd podjął decyzję o wystaniu przedsądowego wezwania do zapłaty, obejmującego kwotę 1,75 mln zł - części subwencji podlegającej według Spółki umorzeniu.

W dniu 10 maja 2024 r. do Spółki wpłynęło żądanie od Pana Krzysztofa Moski – akcjonariusza posiadającego co najmniej 1/20 (5%) kapitału zakładowego Spółki, w sprawie dodania dodatkowego punktu do porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia Spółki, dotyczącego wyrażenia zgody na nabycie przez Spółkę akcji własnych oraz utworzenia kapitału rezerwowego z przeznaczeniem na nabycie akcji własnych.

Żądanie to zostało uzasadnione faktem, iż Spółka posiada nadwyżki finansowe, przy jednoczesnym braku zapotrzebowania dla ich wykorzystania. Pan Krzysztof Moska wskazał

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

również, że wobec powyższego, zasadnym jest przeznaczenie tych środków finansowych dla obecnych akcjonariuszy Spółki, w formie skupu akcji własnych.

W dniu 06 czerwca 2024 roku odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Prymus S.A., które podjęło następujące uchwały:

- w sprawie wyboru Przewodniczącego Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia,
- w sprawie uchylenia tajności głosowania przy powołaniu Komisji Skrutacyjnej,
- w sprawie wyboru Komisji Skrutacyjnej,
- w sprawie zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2023,
- w sprawie zatwierdzenia sprawozdania Rady Nadzorczej, zawierającego wyniki oceny sprawozdania Zarządu i sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2023,
- w sprawie przeznaczenia zysku za rok obrotowy 2023,
- w sprawie udzielenia Prezesowi Zarządu Spółki absolutorium z wykonania obowiązków w 2023 r.
- w sprawie udzielenia Członkom Rady Nadzorczej Spółki absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w 2023 r.,
- w sprawie wyrażenia zgody na nabycie przez Spółkę akcji własnych oraz utworzenia kapitału rezerwowego z przeznaczeniem na nabycie akcji własnych.

Pełne informacje na temat uchwał podjętych na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Emitenta podane zostały przez Emitenta do publicznej wiadomości Raportem bieżącym EBI nr 10/2024 w dniu 06 czerwca 2024 roku.

Spośród akcjonariuszy biorących udział w Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Spółki w dniu 06 czerwca 2024 roku, co najmniej 5% głosów na tym Zgromadzeniu posiadał wyłącznie Pan Krzysztof Moska, tj. 2.000.000 głosów z posiadanych akcji, co stanowiło 100% liczby głosów na Zgromadzeniu oraz 21,05% ogólnej liczby głosów,

Podczas Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia, Akcjonariusze przychyliłi się do żądania Pana Krzysztofa Moski i w drodze uchwały nr 13 wyrazili zgodę na przeprowadzenie skupu akcji własnych wskazując parametry tego skupu, zbieżne z parametrami zaproponowanymi przez Pana Krzysztofa Moskę w zgłoszonym wcześniej żądaniu. Następnie, w wykonaniu tej uchwały, Zarząd Spółki w dniu 19 czerwca 2024 r. podjął uchwałę w sprawie przeprowadzenia skupu akcji własnych Spółki przy następujących założeniach:

1. Nabycie nastąpi w drodze publicznego zaproszenia do składania ofert sprzedaży kierowanego do wszystkich akcjonariuszy Spółki ("Zaproszenie do Składania Ofert Sprzedaży"), przy czym Zaproszenie do Składania Ofert Sprzedaży nie będzie stanowić wezwania do zapisywania się na sprzedaż lub zamianę akcji, o którym mowa w ustawie z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2022 r., poz. 2554 ze zm.; dalej "Ustawa o Ofercie Publicznej"). Zaproszenie do Składania Ofert Sprzedaży nie będzie

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

stanowiąc również oferty w rozumieniu art. 66 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. Kodeks cywilny (tekst jednolity: Dz. U. z 2022 r., poz. 1360 ze zm.).

2. Firmą inwestycyjną świadczącą na rzecz Spółki usługi związane z ogłoszeniem Zaprośzenia do Składania Ofert Sprzedaży i przeprowadzeniem skupu Akcji Własnych Spółki na zasadzie wyłączności będzie Dom Maklerski BDM S.A. z siedzibą w Bielsku - Białej ("BDM").
3. Łączna liczba Akcji Własnych będących przedmiotem nabycia w ramach Zaprośzenia do Składania Ofert Sprzedaży nie przekroczy: 500.000 (słownie: pięćset tysięcy) akcji.
4. Cena po jakiej nabywane będą Akcje Własne wyniesie: 8,50 zł (słownie: osiem złotych pięćdziesiąt groszy) za jedną Akcją Własną i została określona z uwzględnieniem warunków wskazanych w Uchwale nr 13 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dn. 06 czerwca 2024 r.
5. Łączna kwota, za którą Spółka będzie nabywała Akcje Własne wraz z kosztami ich nabycia nie przekroczy: 4.100.000,00 zł (słownie: cztery miliony sto tysięcy złotych).
6. Akcje Własne zostaną nabyte od akcjonariuszy za wynagrodzeniem wypłaconym ze środków pochodzących z kapitału rezerwowego wynoszącego 4.350.000,00 zł (słownie: cztery miliony trzysta pięćdziesiąt tysięcy złotych) utworzonego poprzez przesunięcie tej kwoty w całości z kapitału zapasowego.
7. Celem nabycia Akcji Własnych będzie umorzenie Akcji Własnych i następnie obniżenie kapitału zakładowego Spółki, zgodnie z art. 359 Kodeksu spółek handlowych, jak również sprzedaż, zamiana na udziały, akcje w innym podmiocie.
8. Skup Akcji Własnych zostanie przeprowadzony, zgodnie z następującym harmonogramem:
 - a) dzień ogłoszenia Zaprośzenia do Składania Ofert Sprzedaży: 21 czerwca 2024 r.,
 - b) dzień rozpoczęcia przyjmowania Ofert Sprzedaży od akcjonariuszy: 26 czerwca 2024 r.
 - c) dzień zakończenia przyjmowania Ofert Sprzedaży od akcjonariuszy: 12 lipca 2024 r.,
 - d) przewidywany dzień nabycia Akcji Własnych przez Spółkę: 19 lipca 2024 r.
9. Spółka dokona przed rozpoczęciem skupu Akcji Własnych publicznego ogłoszenia szczegółowych warunków Zaprośzenia do Składania Ofert Sprzedaży w formie raportu bieżącego oraz na stronie internetowej Spółki www.prymussa.pl i na stronie internetowej BDM, mając na uwadze, że Spółka jest spółką publiczną oraz w celu zapewnienia równego traktowania akcjonariuszy Spółki zgodnie z art. 20 Ustawy o Ofercie Publicznej.

Informacja ta została przekazana do publicznej wiadomości w drodze raportu ESPI nr 09/2024 w dn. 19 czerwca 2024 r., a 21 czerwca 2024 r. zostało opublikowane zaproszenie do składania ofert sprzedaży akcji Spółki (zob. ESPI nr 10/2024).

W dniu 19 lipca 2024 r. Zarząd Spółki przekazał z kolei do publicznej wiadomości, informacje podsumowujące przeprowadzony w dniach 26 czerwca - 12 lipca 2024 r., skup akcji własnych,

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

w ramach którego Akcjonariusze zapisali się na sprzedaż łącznie 8.934.676 sztuk akcji, po cenie 8,50 zł za każdą akcję.

Zgodnie z dyspozycją nadaną uchwałą nr 13 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dn. 06 czerwca 2024 roku, Spółka 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 ("WSA") 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. ("Decyzja"), a którą to Decyzję Spółka zaskarżyła do WSA. Następnie WSA 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. WSA 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 powoduje, że prawomocnym zostaje wyrok WSA 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.

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 sprawy został wskazany na 11 października 2024 r.

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

Data	Wartość księgowa (zł)/akcję
31.12.2023 r.	4,03
31.03.2024 r.	4,23
30.06.2024 r.	4,45

Tabela nr 1. Wartość księgowa 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 30 czerwca 2024 roku Emitent nie posiadał spółek zależnych. Emitent nie jest również spółką zależną od innego podmiotu.

8.1. SPÓŁKI, W KTÓRYCH EMITENT POSIADA ZNACZĄCE ZAANGAŻOWANIE KAPITAŁOWE

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

Na dzień 30 czerwca 2024 roku Emitent posiadał 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 Emitent informował w Raporcie bieżącym ESPI nr 13/2019 w dniu 6 września 2019 roku.

Na dzień 30 czerwca 2024 roku Emitent posiadał 20 % w kapitale zakładowym Prestige Apart's sp. z o.o.

9. PRZYCZYNY NIESPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH.

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

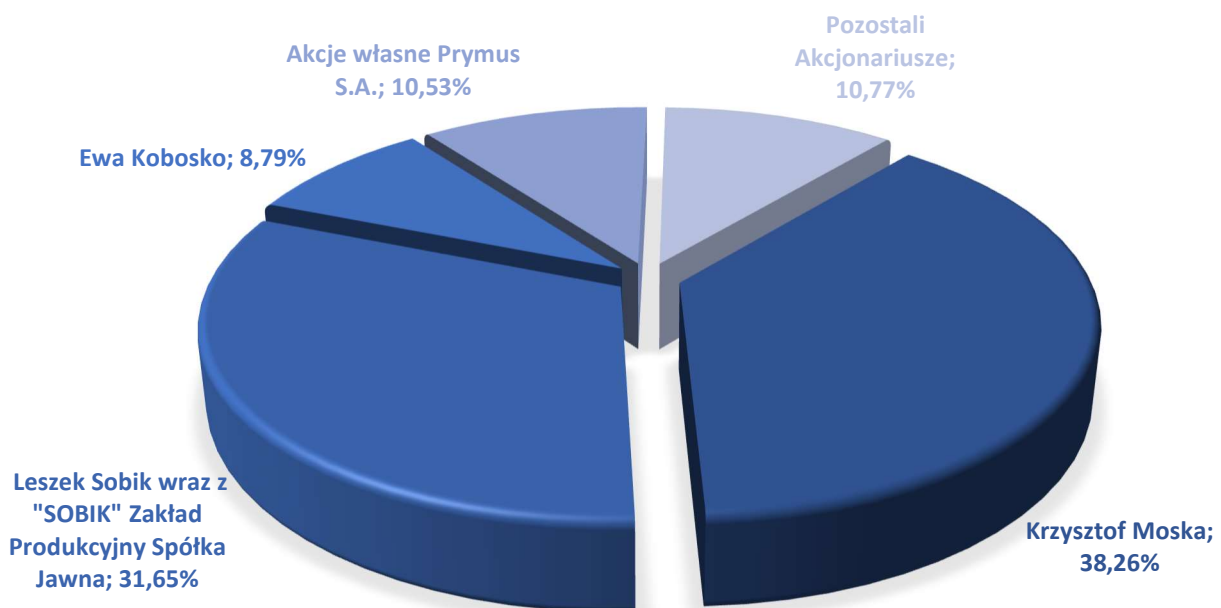
10. STRUKTURA AKCJONARIATU

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 sierpnia 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 EMITENTA W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY.

Zatrudnienie na dzień 30 czerwca 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). 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 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 – 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 Emitenta w pierwszym kwartale 2019 r.),
- drewniane deski podłogowe ręcznie postarzane (marka Kingdom Collection),
- inne produkty dedykowane dla odbiorców końcowych: system hydroizolacji, kleje itd.



Miłe Zacisze II

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 niestabilną sytuację rynkową oraz możliwość zmiany planów w zakresie przeznaczenia nieruchomości.



PRESTIGE APARTS

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

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

Tychy, 14 sierpnia 2024 r.

Prezes Zarządu
Adam Łanoszka