

 **PRYMUS S.A.**

43-100 Tychy, ul. Turyńska 101

NIP: 954-00-09-883

REGON: 272285799

KRS: 0000395229



## **Raport za III kwartał 2017** tj. za okres 01.07.2017 - 30.09.2017

Opublikowany w dniu 14.11.2017 r.

Raport za III kwartał 2017 roku sporządzony zgodnie z wymogami określonymi w załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu (tekst ujednolicony według stanu prawnego na dzień 8 sierpnia 2016 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.....	6
2.2. Rachunek zysków i strat – wariant kalkulacyjny (w PLN). .....	7
2.3. Skrócone zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym. ....	9
2.4. Skrócony rachunek przepływów pieniężnych – metoda pośrednia.....	10
3. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI.....	11
4. ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYM WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI .....	15
5. STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE. ....	18
6. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI PRZEWIDZIANYCH W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM I HARMONOGRAM ICH REALIZACJI. ....	18
7. INFORMACJE O AKTYWNOŚCI NASTAWIONEJ NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE EMITENTA.....	18
8. OPIS GRUPY KAPITAŁOWEJ ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGŁYCH KONSOLIDACJI. ..	18
8.1. SPÓŁKI STOWARZYSZONE .....	18
9. PRZYCZYNY NIESPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH....	18
10. STRUKTURA AKCJONARIATU .....	19
11. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY.....	20
12. INFORMACJA ZARZĄDU NA TEMAT AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM. ....	20

## 1. INFORMACJE OGÓLNE

### 1.1. Podstawowe informacje o Emitencie



**Adres:** 43-100 Tychy, ul. Turyńska 101

**NIP:** 954-00-09-883

**REGON:** 272285799

**KRS:** 0000395229

VIII Wydział Gospodarczy KRS Sądu Rejonowego w Katowicach;

**Kapitał zakładowy:** 1.900.004,20 zł

### 1.2. Organy Spółki

#### Zarząd

Zgodnie z § 14 ust. 1 Statutu Spółki Zarząd Spółki składa się z jednego lub większej ilości członków. Członków Zarządu powołuje się na okres trzyletniej wspólnej kadencji. Każdorazowo Rada Nadzorcza określa liczbę członków Zarządu danej kadencji.

#### Zarząd obecnej kadencji:

Ewa Kobosko – Prezes Zarządu

### **Rada Nadzorcza:**

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

### **Skład Rady Nadzorczej:**

Anna Pawlak – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Adam Łanoszka – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

Anna Tobiasz-Gabryś – Członek Rady Nadzorczej

Tomasz Rodasik – Członek Rady Nadzorczej

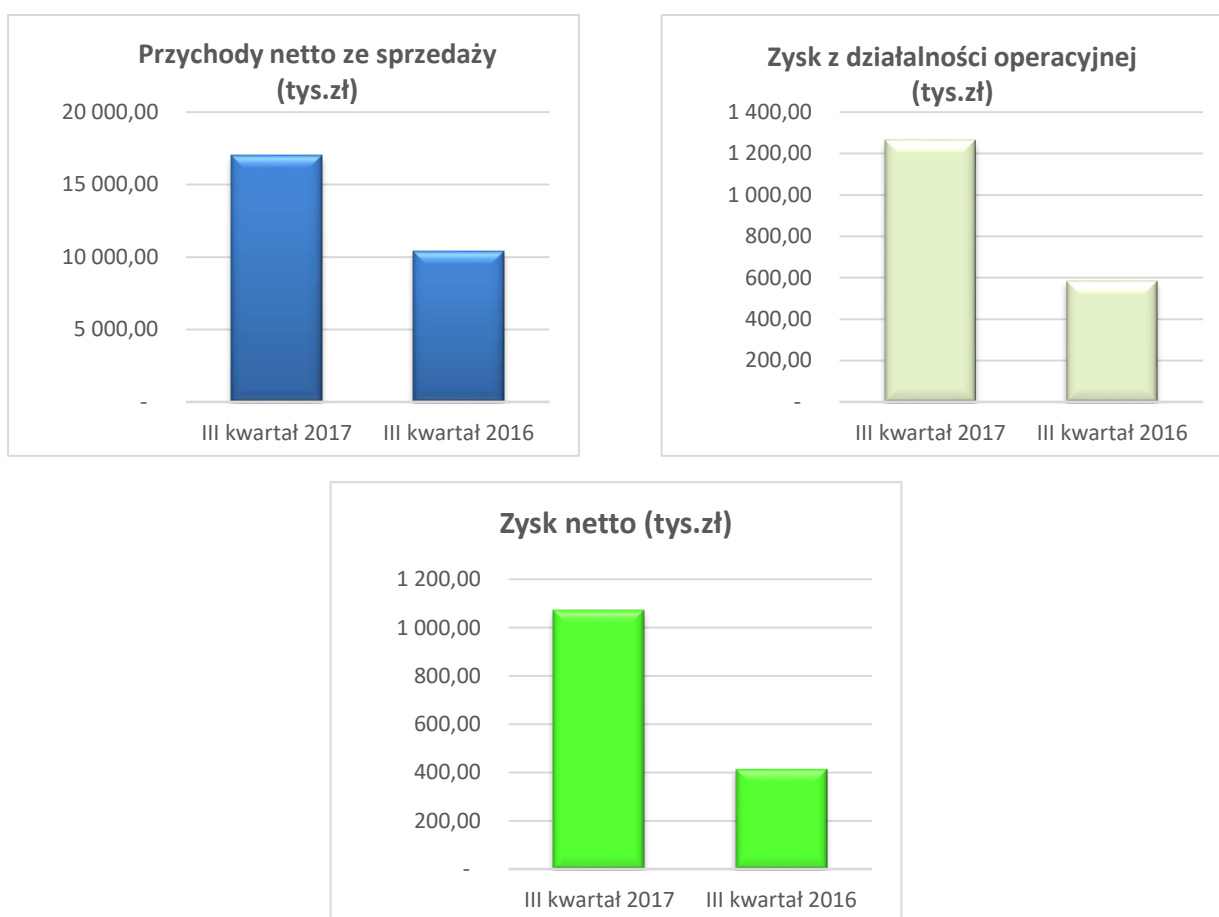
Katarzyna Milc – Członek Rady Nadzorczej

## 2. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

### Podsumowanie najważniejszych danych finansowych za okres sprawozdawczy

Spółka prezentuje kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2017 roku wraz z danymi porównywalnymi za analogiczny okres roku poprzedniego.

### Wybrane dane finansowe w ujęciu: III kwartał 2017 r., III kwartał 2016 r.,



*Rysunek nr 1. Porównanie kwartalnych danych finansowych III kwartał 2017 r., do III kwartał 2016 r.*

## 2.1. Skrócony bilans

Tabela zawiera wybrane dane z bilansu Spółki (w PLN)

<b>BILANS NA 30.09.2017 r.</b>
--------------------------------

AKTYWA		Stan na 30.09.2017 r.	Stan na 30.09.2016 r.
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>4 385 515,05</b>	<b>6 658 723,49</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	138 055,72	125 453,85
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	4 057 817,33	6 116 193,15
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	189 642,00	417 076,49
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>25 477 077,85</b>	<b>15 134 414,47</b>
I.	Zapasy	722 309,37	1 258 981,50
II.	Należności krótkoterminowe	11 085 789,30	7 237 406,12
III.	Inwestycje krótkoterminowe	13 650 213,56	6 613 888,39
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18 765,62	24 138,46
<b>C.</b>	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	Udziały (akcje) własne	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>29 862 592,90</b>	<b>21 793 137,96</b>

PASYWA		Stan na 30.09.2017 r.	Stan na 30.09.2016 r.
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>20 415 000,46</b>	<b>16 489 761,50</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 900 004,20	1 900 004,20
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	14 813 668,83	12 806 299,59
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych (skutki błędów lat ubiegłych)	0,00	0,00
VI.	Zysk (strata) netto	3 701 327,43	1 783 457,71
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>9 447 592,44</b>	<b>5 303 376,46</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	799 563,27	633 278,30
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	8 033 803,90	4 144 485,15
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	614 225,27	525 613,01
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>29 862 592,90</b>	<b>21 793 137,96</b>

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

Tabela zawiera dane z rachunku zysków i strat.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant kalkulacyjny)					
Lp.	Wyszczególnienie	III kwartał 2017 01.07.2017 r. - 30.09.2017 r.	II kwartał 2016 01.07.2016 r. - 30.09.2016 r.	2017 narastająco 01.01.2017 r. - 30.09.2017 r.	2016 narastająco 01.01.2016 r. - 30.09.2016 r.
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług, w tym:</b>	<b>17 006 915,86</b>	<b>10 379 478,03</b>	<b>60 669 838,02</b>	<b>46 364 041,28</b>
	- od jednostek powiązanych	38 080,39	6 615 597,50	100 326,27	26 999 004,10
I.	Przychody netto ze sprzedaży usług	364 191,71	296 139,77	957 025,83	643 800,81
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów, produktów i materiałów	16 642 724,15	10 083 338,26	59 712 812,19	45 720 240,47
<b>B.</b>	<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów, materiałów i usług, w tym:</b>	<b>15 320 560,53</b>	<b>9 432 781,94</b>	<b>54 984 764,00</b>	<b>42 767 555,42</b>
	- jednostkom powiązanym	0,00	6 205 087,36	0,00	25 384 905,30
I.	Koszt sprzedanych usług	0,00	0,00	0,00	42 328,35
II.	Wartość i koszt wytworzenia sprzedanych towarów, produktów i materiałów	15 320 560,53	9 432 781,94	54 984 764,00	42 725 227,07
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>1 686 355,33</b>	<b>946 696,09</b>	<b>5 685 074,02</b>	<b>3 596 485,86</b>
<b>D.</b>	<b>Koszty sprzedaży</b>	<b>146 410,69</b>	<b>128 390,54</b>	<b>511 651,24</b>	<b>749 856,82</b>
<b>E.</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>260 718,18</b>	<b>300 217,90</b>	<b>828 014,13</b>	<b>840 938,64</b>
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)</b>	<b>1 279 226,46</b>	<b>518 087,65</b>	<b>4 345 408,65</b>	<b>2 005 690,40</b>
<b>G.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>9 288,78</b>	<b>2 514,19</b>	<b>16 865,97</b>	<b>379 250,29</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych (wycena nieruchomości)	0,00	0,00		0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	9 288,78	2 514,19	16 865,97	379 250,29
<b>H.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>24 823,48</b>	<b>78,10</b>	<b>98 649,78</b>	<b>101 168,83</b>
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	
III.	Inne koszty operacyjne	24 823,48	78,10	98 649,78	101 168,83

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant kalkulacyjny)					
Lp.	Wyszczególnienie	III kwartał 2017 01.07.2017 r. - 30.09.2017 r.	III kwartał 2016 01.07.2016 r. - 30.09.2016 r.	2017 narastająco 01.01.2017 r. - 30.09.2017 r.	2016 narastająco 01.01.2016 r. - 30.09.2016 r.
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)</b>	<b>1 263 691,76</b>	<b>520 523,74</b>	<b>4 263 624,84</b>	<b>2 283 771,86</b>
<b>J.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>133 480,69</b>	<b>67 248,61</b>	<b>843 618,19</b>	<b>108 031,86</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>a) od jednostek powiązanych w tym:</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>b) od jednostek pozostałych, w tym:</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	11 251,85	7 198,51	25 575,17	83 147,75
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	49 514,51
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	818 043,02	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	108 091,69	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	14 137,15	60 050,10	0,00	24 884,11
<b>K.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>6 332,33</b>	<b>3 084,18</b>	<b>260 758,60</b>	<b>72 725,01</b>
I.	Odsetki, w tym:	6 332,33	3 084,18	19 266,45	9 584,97
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	231 625,05	61 829,18
IV.	Inne	0,00	0,00	9 867,10	1 310,86
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)</b>	<b>1 390 840,12</b>	<b>584 688,17</b>	<b>4 846 484,43</b>	<b>2 319 078,71</b>
<b>M.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>320 591,00</b>	<b>170 216,00</b>	<b>1 145 157,00</b>	<b>535 621,00</b>
<b>N.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (L-M-N)</b>	<b>1 070 249,12</b>	<b>414 472,17</b>	<b>3 701 327,43</b>	<b>1 783 457,71</b>



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

Lp.	Wyszczególnienie	III kwartał 2017	III kwartał 2016	2017	2016
		01.07.2017 r. - 30.09.2017 r.	01.07.2016 r. - 30.09.2016 r.	narastająco 01.01.2017 r. - 30.09.2017 r.	narastająco 01.01.2016 r. - 30.09.2016 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	19 344 751,34	16 075 289,33	16 713 673,03	14 706 303,79
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	19 344 751,34	16 075 289,33	16 713 673,03	14 706 303,79
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	20 415 000,46	16 489 761,50	20 415 000,46	16 489 761,50
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	20 415 000,46	16 489 761,50	20 415 000,46	16 489 761,50

## 2.4. Skrócony rachunek przepływów pieniężnych – metoda pośrednia

Lp.	Wyszczególnienie	III kwartał 2017	III kwartał 2016	2017	2016
		01.07.2017 r. - 30.09.2017 r.	01.07.2016 r. - 30.09.2016 r.	narastająco 01.01.2017 r. - 30.09.2017 r.	narastająco 01.01.2016 r. - 30.09.2016 r.
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>					
I.	Zysk / Strata netto	1 070 249,12	414 472,17	3 701 327,43	1 783 457,71
II.	Korekty razem	-2 238 638,14	-190 391,99	-1 906 650,50	-3 118 914,34
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-1 168 389,02	224 080,18	1 794 676,93	-1 335 456,63
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>					
I.	Wpływy	420 997,01	813 984,40	4 458 233,64	1 723 472,80
II.	Wydatki	1 157 108,57	500 000,00	4 083 911,24	1 212 602,88
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-736 111,56	313 984,40	374 322,40	510 869,92
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>					
I.	Wpływy	2 245 064,16	102 802,37	1 040 991,24	956 364,34
II.	Wydatki	0,00	3 084,18	0,00	9 584,97
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 245 064,16	99 718,19	1 040 991,24	946 779,37
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)</b>	<b>340 563,58</b>	<b>637 782,77</b>	<b>3 209 990,57</b>	<b>122 192,66</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>340 563,58</b>	<b>637 782,77</b>	<b>3 209 990,57</b>	<b>122 192,66</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>6 861 953,86</b>	<b>2 087 945,82</b>	<b>3 992 526,87</b>	<b>2 603 535,93</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:</b>	<b>7 202 517,44</b>	<b>2 725 728,59</b>	<b>7 202 517,44</b>	<b>2 725 728,59</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

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

#### ***Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego***

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

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły w okresie sprawozdawczym, spełniając nadrzędne zasady rachunkowości.

Zgodnie z Uchwałą Zarządu nr 1/2014 z dnia 01.01.2014 r. wprowadzono zmiany do polityki rachunkowości PRYMUS S.A. w zakresie wyceny inwestycji krótkoterminowych. Dotychczas obowiązująca polityka rachunkowości przewidywała aktualizację wyceny inwestycji krótkoterminowych na dzień 31 grudnia roku obrotowego według wartości rynkowej, zmienione zapisy przewidują aktualizację wyceny tychże inwestycji według wartości rynkowej na każdy ostatni dzień kwartału w roku obrotowym. Zmiana polityki rachunkowości w powołanym zakresie podyktowana była zasadami ostrożności oraz istotności mających na celu rzetelne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej Spółki.

#### **Stosowane zasady rachunkowości:**

##### ***Przychody i koszty***

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego 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.

### ***Leasing finansowy***

Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których oddaje do używania własne środki trwałe i wartości niematerialne i prawne. Na mocy postanowień umownych następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy. Od momentu zawarcia umowy leasingu przedmiot leasingu przestaje być ujmowany przez Emitenta w aktywach trwałych w bilansie. Ujmowana jest natomiast należność w kwocie równej bieżącej wartości rat leasingowych. Opłaty leasingowe są dzielone między przychody finansowe w części odpowiadającej wysokości naliczonych odsetek, natomiast spłata rat kapitałowych powoduje zmniejszenie salda należności w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy zwrotu z pozostałej do spłaty należności.

### ***Zapasy***

Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Odpisy aktualizujące ujmuje się w pozostałych kosztach operacyjnych.

### ***Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane, jako aktywa i zobowiązania finansowe***

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień. Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

### ***Rozliczenia międzyokresowe***

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, w szczególności obejmują one przyszłe świadczenia na rzecz pracowników, związane z bieżącą działalnością np. premie Zarządu. Na podstawie Uchwały Zarządu PRYMUS S.A., mając na uwadze zasadę memoriału oraz współmierności zgodnie z zapisem art. 39 ust. 2 pkt 2 oraz ust. 2a ustawy o rachunkowości, od dnia 01.07.2016 r. Spółka zmienia 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. Dotychczas 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 i 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 wg wartości godziwej, natomiast skutki okresowej wyceny, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Przyjęta metoda wyceny aktualizacji wartości inwestycji polega na jednorazowej aktualizacji przeprowadzanej na ostatni dzień kwartału roku obrotowego. Skutki aktualizacji zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

### ***Pożyczki udzielone i należności własne***

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych.

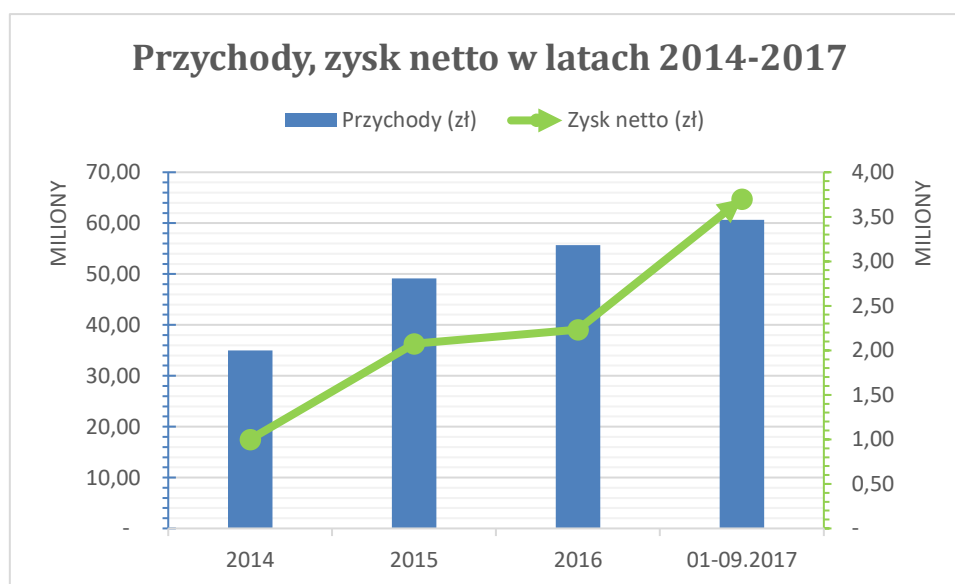
Aktywa finansowe niezakwalifikowane do powyższych kategorii zaliczane są do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży.

#### **4. ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYM WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI**

W prezentowanym okresie przychody ze sprzedaży Emitenta osiągnęły poziom 17.007 tys. zł, co w porównaniu z analogicznym okresem roku ubiegłego stanowi przyrost o 64% (przychody ze sprzedaży w trzecim kwartale 2016 roku wyniosły 10.379 tys. zł). Zysk netto w bieżącym okresie sprawozdawczym wyniósł 1.070 tys. zł i w porównaniu z trzecim kwartałem 2016 roku wzrósł o 158% tj. o 656 tys. zł.

Zysk z działalności operacyjnej w przedstawianym okresie sprawozdawczym ukształtował się na poziomie 1.264 tys. zł. W porównaniu z analogicznym okresem roku poprzedniego zysk z działalności operacyjnej wzrósł o 144%, tj. o kwotę 743 tys. zł.

Przychody osiągnięte przez Emitenta w trzech kwartałach 2017 roku stanowią wartość 60.670 tys. zł i są najlepszymi wynikami w historii Emitenta. Wartość przychodów i kosztów na przestrzeni ostatnich trzech lat prezentuje poniższy wykres:



*Rysunek nr 2. Przychody i zysk netto w okresie 01.2014 – 09.2017r. w ujęciu rocznym.*

Od początku 2017 roku widoczny jest wzrost przychodów Emitenta w segmencie surowców chemicznych, głównie plastyfikatorów, mających zastosowanie w przetwórstwie tworzyw sztucznych oraz polichlorku winylu (PVC). Konsekwentnie realizowana polityka sprzedaży tych materiałów pozwoliła na osiągnięcie dobrych wyników. Sytuacja ta dotyczy zwłaszcza jednego

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

typu plastyfikatora – DOTP (tereftalan bis (2 etyloheksylu)), który został wprowadzony do oferty Emitenta w 2014 roku i od tego czasu wykazuje on systematyczny wzrost udziału w sprzedaży. Na kolejnym miejscu w wielkości przychodów ze sprzedaży plasują się polietyleny (PE), a następnie dyspersje polioctanu winylu.

W trzecim kwartale 2017 roku Spółka nie zanotowała problemów z dostępnością surowców chemicznych, stanowiących portfolio Emitenta.

W prezentowanym okresie, podobnie jak i w drugim kwartale 2017 roku, w wysokim tempie rozwijał się segment produktów gotowych, głównie profili WPC (Wood Plastic Compound). Od 2016 roku Emitent wprowadził do swojej oferty profile kompozytowe WPC, na które składają się deski tarasowe, listwy wykończeniowe, legary oraz akcesoria montażowe. Pełny opis asortymentu dostępny jest na stronie: [www.gamrattrade.pl](http://www.gamrattrade.pl). W ocenie Zarządu ta grupa produktowa osiągnie w 2017 roku największą dynamikę sprzedaży.

Sprzedaż pozostałych produktów gotowych: preparatów gruntujących (uniwersalnych oraz grzybo- i glonobójczych) oraz chemii budowlanej kształtuje się na stałym, porównywalnym do analogicznych okresów poziomie.

Przyjęta strategia działalności Spółki opierająca się o trzy główne segmenty tj. o sprzedaż surowców chemicznych, sprzedaż wyrobów gotowych oraz działalność finansową (leasingi, pożyczki) przynosi widoczne efekty. Rentowność netto Emitenta w trzecim kwartale 2017 roku wyniosła 6,3% natomiast rentowność liczona narastająco za trzy kwartały bieżącego roku wyniosła 6% ((zysk netto/ przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów)\*100%).

Sytuacja finansowa Spółki jest dobra. Na dzień 30.09.2017 r. stan środków pieniężnych wynosił 7.203 tys. zł. Prymus S.A. posiada ponadto możliwość korzystania z linii kredytowej w rachunku bieżącym w walucie PLN i EUR do łącznej wysokości 5.000.000 zł.

Środki te są postawione do dyspozycji Spółki i mogą być wykorzystane w miarę potrzeb. Na dzień publikacji niniejszego raportu Spółka korzysta z linii kredytowej w walucie EUR, finansując w ten sposób zakupy surowców głównie od tych producentów, którzy za wcześniejszą płatność udzielają skonta. Korzystanie z dwuwalutowej 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 headinging, zabezpieczając się tym samym przed wahaniami kursu EUR/PLN.

Stan należności krótkoterminowych na dzień 30.09.2017 r. wyniósł 11.086 tys. zł. W porównaniu z analogicznym okresem roku poprzedniego poziom należności wzrósł o 53%, co jest automatycznie powiązane ze wzrostem przychodów. Ściągalność należności nie budzi



niepokoju. W przypadku wątpliwości podejmowane są kroki zmierzające do egzekwowania należności na drodze sądowej.

Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 30.09.2017 r. wynoszą 8.034 tys. zł. W porównaniu z okresem analogicznym roku ubiegłego poziom zobowiązań krótkoterminowych zwiększył się o 94%. Wzrost ten jest naturalny i wynika z wielkości zakupów realizowanych przez Emitenta. Zobowiązania krótkoterminowe mają związek z bieżącą działalnością Spółki i są terminowo regulowane. Emitent nie posiada zobowiązań długoterminowych.

Zapasy stanowią pozycję w wysokości 722 tys. zł i w porównaniu ze stanem na dzień 30.09.2016 r. nastąpił ich spadek o 43%. Niski poziom stanów magazynowych przy osiągnięciu przez Spółkę znaczących przychodów świadczy o wysokim wskaźniku rotacji materiałów, co jest bardzo korzystne z punktu widzenia Emitenta. Ponadto warto zauważyć, iż niski stan zapasów w prezentowanym okresie jest wynikiem ostrożności Emitenta, ze względu na dużą zmienność na rynku surowców chemicznych, a co za tym idzie fluktuację cen. W takim przypadku zakupienie surowców na magazyn w wysokich cenach może spowodować straty.

Inwestycje długoterminowe Spółki, w wysokości 4.058 tys. zł, obejmują wartość nieruchomości położonej w Oświęcimiu, przy ul. Fabrycznej o powierzchni 0,7652 ha, część kapitałową z udzielonych przez Emitenta leasingów, udziały w spółce celowej MP Project Invest sp. z o.o..

Poniższa tabela przedstawia wartość księgową akcji Emitenta na ostatni dzień każdego z czterech kwartałów poprzedzających prezentowany okres sprawozdawczy oraz wartość księgową akcji Prymus S.A. na dzień 30.09.2017 r.

<b>Data</b>	<b>Wartość księgową akcji* (zł/akcję)</b>
30.09.2016r.	<b>1,74</b>
31.12.2016r.	<b>1,76</b>
31.03.2017r.	<b>1,87</b>
30.06.2017r.	<b>2,04</b>
30.09.2017r.	<b>2,15</b>

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

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

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

Spółka nie zamieszczała prognoz finansowych. Zarząd Spółki będzie kontynuował przyjętą strategię działalności w oparciu o doświadczenia z lat ubiegłych oraz sytuację rynkową.

## **6. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI PRZEWIDZIANYCH W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM I HARMONOGRAM ICH REALIZACJI.**

Dokument informacyjny Emitenta nie zawierał informacji objętych tym punktem.

## **7. INFORMACJE O AKTYWNOŚCI NASTAWIONEJ NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE EMITENTA.**

W okresie sprawozdawczym Emitent nie podejmował takiej aktywności.

## **8. OPIS GRUPY KAPITAŁOWEJ ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGŁYCH KONSOLIDACJI.**

Na dzień 14 listopada 2017 roku Emitent nie posiada spółek zależnych.

### **8.1. SPÓŁKI STOWARZYSZONE**

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

Na dzień 14 listopada 2017 roku Emitent posiada 36 proc. w kapitale zakładowym Spółki celowej.

## **9. PRZYCZYNY NIESPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH.**

Emitent nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

## 10. STRUKTURA AKCJONARIATU

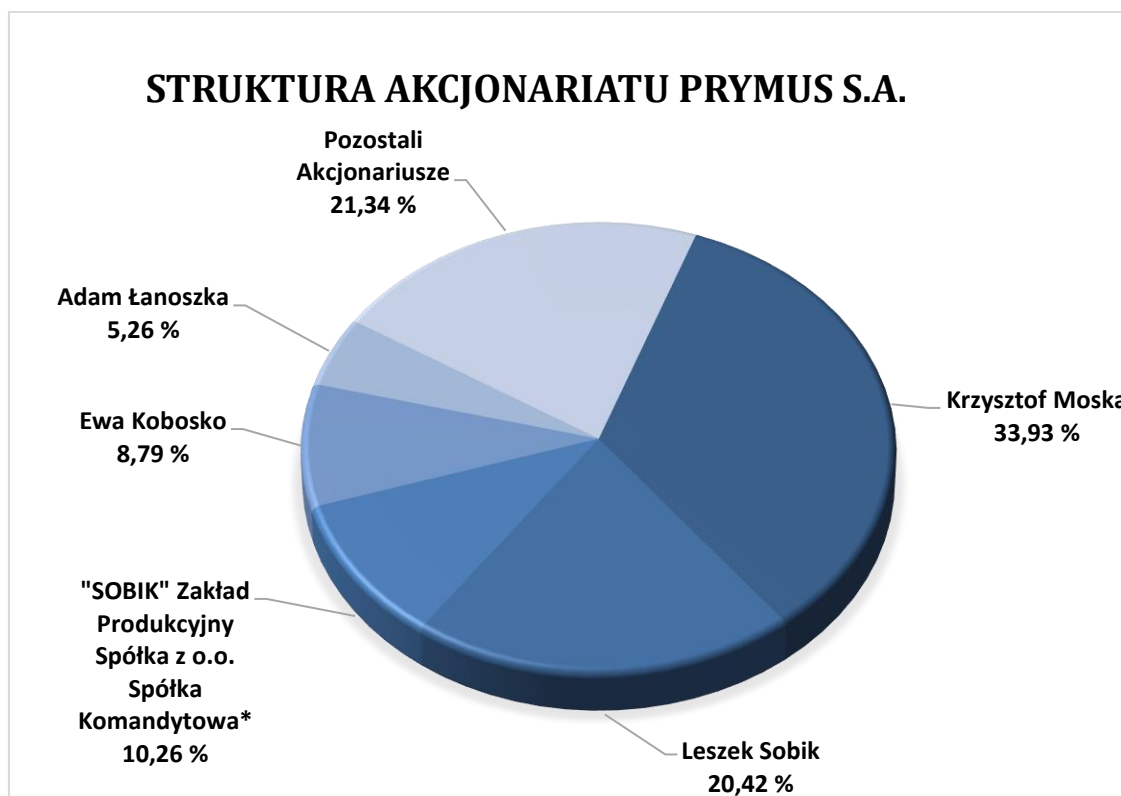
Na dzień sporządzenia niniejszego raportu kapitał zakładowy Emitenta wynosi 1.900.004,20 zł i dzieli się na 9.500.021 sztuk akcji zwykłych na okaziciela serii A, o wartości nominalnej 0,20 zł. Na dzień 14. listopada 2017 r. struktura akcjonariatu Emitenta z uwzględnieniem akcjonariuszy posiadających powyżej 5% w głosach na walnym zgromadzeniu przedstawia się następująco:

AKCJONARIUSZ	ILOŚĆ AKCJI	UDZIAŁ W KAPITALE ZAKŁADOWYM	ILOŚĆ GŁOSÓW	UDZIAŁ W GŁOSACH
Krzysztof Moska	3 223 008	33,93%	3 223 008	33,93%
Leszek Sobik	1 939 454	20,42%	1 939 454	20,42%
"SOBIK" Zakład Produkcyjny Spółka z o.o. Spółka Komandytowa*	974 546	10,26%	974 546	10,26%
Ewa Kobosko	835 231	8,79%	835 231	8,79%
Adam Łanoszka	500 000	5,26%	500 000	5,26%
Pozostali Akcjonariusze	2 027 782	21,34%	2 027 782	21,34%
Razem:	9 500 021	100,00%	9 500 021	100,00%

Udział w kapitale zakładowym, zgodnie z oświadczeniem i informacjami przekazanymi zgodnie z art. 19 ust.1 rozporządzenia MAR.

\* Podmiot zależny od Pana Leszka Sobika. Łącznie Pan Leszek Sobik razem z „SOBIK” Zakład Produkcyjny Spółka z o.o. Spółka Komandytowa posiadają 2.914.000 szt. akcji, co stanowi 30,67% udziału w głosach

Tabela 2. Struktura Akcjonariatu Emitenta



Wykres nr 1: Struktura akcjonariatu Emitenta

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

Zatrudnienie w prezentowanym okresie wyniosło 4 osoby na 4 pełne etaty.

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, preparaty gruntujące: uniwersalne i grzybo – i glonobójcze),
3. aktywności finansowej (udzielanie leasingów i pożyczek).

Surowce chemiczne stanowią w dalszym ciągu największy udział w przychodach Emitenta. Jest to główny filar działalności Spółki. W tym segmencie najczęściej przychodów generują surowce do przetwórstwa tworzyw sztucznych – plastyfikatory, polietyleny (PE) oraz polichlorek winylu (PVC). Zwiększający się udział w sprzedaży Spółki plastyfikatorów jest wynikiem działań zapoczątkowanych w 2014 roku, kiedy to Emitent poszerzył swoją ofertę o plastyfikatory „nieftalanowe”, niewywierające szkodliwego wpływu na człowieka (DOTP). W świetle zaostrenia przepisów w zakresie REACH i systematycznego wycofywania plastyfikatorów ftalanowych, ze względu na ich mutagenne działanie, intensyfikacja sprzedaży tego typu produktów postrzegana jest przez Zarząd jako jeden z kierunków rozwoju Spółki.

W trzecim kwartale nie zaistniały trudności z dostępnością surowców chemicznych, będących w ofercie Emitenta.

W prezentowanym okresie Emitent podjął działania zmierzające do dalszego rozszerzenia sprzedaży w segmencie produktów gotowych (profile kompozytowe WPC, produkty chemii budowlanej). Działanie to ma na celu zwiększenie udziału tego filaru działalności w przychodach Emitenta, dzięki czemu możliwe jest zwiększenie marży uzyskiwanej ze sprzedaży, jak i zabezpieczenie przed występującymi okresowo fluktuacjami na rynku surowców chemicznych. Rentowność netto Emitenta wyniosła 6,30% ((zysk netto/ przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów)\*100%).

Wartym podkreślenia jest, iż od początku 2017 roku widoczne jest zwiększanie przychodów ze sprzedaży Emitenta. Przychody ze sprzedaży osiągnięte w trzech kwartałach 2017 roku stanowią 60.670 tys. zł, co jest najwyższą wartością w historii działalności Spółki.

W ramach polityki informowania o zdarzeniach mogących mieć potencjalny wpływ na wartość akcji Emitenta, Spółka przekazała do publicznej wiadomości w dniu 04. lipca 2017 r. komunikat dotyczący wielkości przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów wygenerowanych przez Spółkę w II kwartale 2017 roku. Zgodnie z księgami rachunkowymi, osiągnięty przez Emitenta przychód ze sprzedaży towarów w II kwartale 2017 roku wynosił 22,83 mln, co stanowi wzrost przychodu w stosunku do średniego przychodu z dwóch minionych, analogicznych okresów tj. I kwartału 2017 roku oraz IV kwartału 2016 roku o 44,5 proc. Spółka poinformowała o tym fakcie Raportem ESPI nr 10/2017.

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

13. lipca 2017 r. Emitent otrzymał od MP Project Invest sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach („Spółka celowa”), zawiadomienie o zawarciu z firmą Inwestdom Sp. z o.o. („Wykonawca”), Porozumienia w przedmiocie zakończenia i rozliczenia Inwestycji („Porozumienie”) do Umowy o roboty budowlane w systemie Generalnego Wykonawstwa z dnia 10.08.2015 r. („Umowa”). Wykonawca na podstawie Umowy realizuje inwestycję pod nazwą „Miłe Zacisze II”, zlokalizowaną w Katowicach, ul. Tunelowa. Inwestycja ta realizowana jest w trzech etapach (I Etap – 72 mieszkania, II Etap – 99 mieszkań, III Etap – 81 mieszkań). Emitent informował o tym fakcie w raporcie EBI nr 19/2015 z dnia 11.08.2015 r.

Na mocy przedmiotowego Porozumienia ograniczono zakres inwestycji w ten sposób, iż wyłączono z Umowy realizację Etapu III inwestycji, z jednoczesnym ograniczeniem należnego Wykonawcy wynagrodzenia określonego w Umowie do kwoty 29.170.310,16 zł netto.

Emitent przekazał tę informację do wiadomości publicznej Raportem bieżącym ESPI nr 11/2017 w dniu 13. lipca 2017 r.

13. września 2017 roku Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. wydał komunikat dotyczący kwartalnej rewizji portfela indexu NCIndex, kwalifikując na listę uczestników NCIndex Prymus S.A.. NCIndex jest indeksem dochodowym co znaczy, że oblicza się go na podstawie dochodów, jakie uzyskali inwestorzy na podstawie cen zawartych w nim transakcji, jak również z tytułu dywidendy i prawa poboru.

W trzecim kwartale 2017 roku Prymus S.A. został wyróżniony przyznawanym przez Instytut Europejskiego Biznesu tytułem „Gepard Biznesu 2016”, potwierdzającym przynależność PRYMUS S.A. do najbardziej dynamicznych firm w Polsce.

Tychy, 14 listopada 2017 r.

*Ewa Kobosko*  
*Prezes Zarządu*