



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



## **Raport za I kwartał 2016** tj. za okres 01.01.2016 - 31.03.2016

Opublikowany w dniu 13.05.2016 r.

*Raport za I kwartał 2016 roku został sporządzony zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz w oparciu o Załącznik Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „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 .....	14
5. STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE. ....	16
6. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI PRZEWIDZIANYCH W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM I HARMONOGRAM ICH REALIZACJI. ....	16
7. INFORMACJE O AKTYWNOŚCI NASTAWIONEJ NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE EMITENTA.....	16
8. OPIS GRUPY KAPITAŁOWEJ ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGŁYCH KONSOLIDACJI. ..	16
8.1. SPÓŁKI STOWARZYSZONE .....	17
9. PRZYCZYNY NIESPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH....	17
10. STRUKTURA AKCJONARIATU .....	17
11. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY.....	18
12. INFORMACJA ZARZĄDU NA TEMAT AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM. ....	19

## 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 Sądu Rejonowego w Katowicach;

**Kapitał zakładowy:** 1.900.004,20 zł

### 1.2. Organy Spółki

#### Zarząd

Zgodnie z § 14 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 Statutu Emitenta składa się od 5 do 9 członków powołanych na okres wspólnej pięcioletniej kadencji.

### **Skład Rady Nadzorczej:**

Anna Pawlak – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Adrian Moska – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

Magdalena Frąckowiak – Członek Rady Nadzorczej

Anna Tobiasz – Członek Rady Nadzorczej

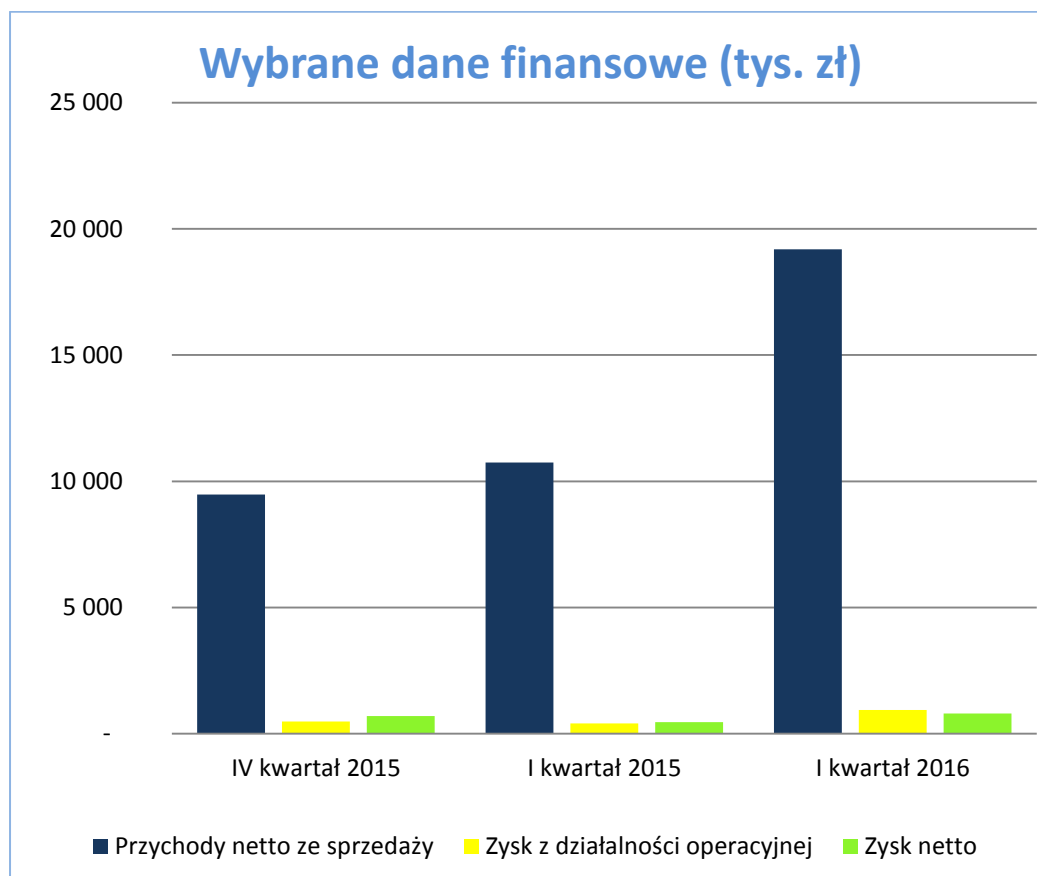
Adam Łanoszka – Członek Rady Nadzorczej

## 2. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

### Podsumowanie najważniejszych danych finansowych za okres sprawozdawczy

Spółka prezentuje kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za I kwartał 2016 roku wraz z danymi porównywalnymi za analogiczny okres roku poprzedniego.

Wybrane dane finansowe w ujęciu: I kwartał 2016 r., I kwartał 2015 r.,  
IV kwartał 2015 r.,



*Rysunek nr 1. Porównanie kwartalnych danych finansowych I kwartał 2016 r., do I kwartał 2015 oraz IV kwartał 2015 r.*

## 2.1. Skrócony bilans

Tabela zawiera wybrane dane z bilansu Spółki (w PLN)

<b>BILANS NA 31.03.2016 r.</b>
--------------------------------

AKTYWA		Stan na 31.03.2016 r.	Stan na 31.03.2015 r.
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>6 924 748,94</b>	<b>2 403 146,12</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	140 708,25	22 165,33
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	6 366 964,20	2 328 099,63
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	417 076,49	52 881,16
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>15 900 430,62</b>	<b>13 398 533,79</b>
I.	Zapasy	1 505 756,58	252 653,27
II.	Należności krótkoterminowe	8 735 708,22	6 760 632,16
III.	Inwestycje krótkoterminowe	5 639 189,83	6 377 467,76
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19 775,99	7 780,60
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>22 825 179,56</b>	<b>15 801 679,91</b>

PASywa		Stan na 31.03.2016 r.	Stan na 31.03.2015 r.
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>15 502 000,03</b>	<b>13 090 749,54</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 900 004,20	1 900 004,20
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	10 733 480,72	9 732 261,93
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	2 072 818,87	1 001 218,79
VI.	Zysk (strata) netto	795 696,24	457 264,62
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)		
<b>B.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>7 323 179,53</b>	<b>2 710 930,37</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	748 253,60	453 784,52
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	6 376 862,84	2 254 185,27
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	198 063,09	2 960,58
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>22 825 179,56</b>	<b>15 801 679,91</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	I kwartał 2016 01.01.2016 r. - 31.03.2016 r.	I kwartał 2015 01.01.2015 r. - 31.03.2015 r.	2016 narastająco 01.01.2016 r. - 31.03.2016 r.	2015 narastająco 01.01.2015 r. - 31.03.2015 r.
<b>A.</b>	<b>Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>19 189 526,15</b>	<b>10 738 893,10</b>	<b>19 189 526,15</b>	<b>10 738 893,10</b>
	- od jednostek powiązanych	11 162 355,81	4 832 238,37	11 162 355,81	4 832 238,37
I.	Przychody netto ze sprzedaży usług	198 393,27	100 615,78	198 393,27	100 615,78
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów, produktów i materiałów	18 991 132,88	10 638 277,32	18 991 132,88	10 638 277,32
<b>B.</b>	<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>17 791 504,95</b>	<b>9 913 116,05</b>	<b>17 791 504,95</b>	<b>9 913 116,05</b>
	- jednostkom powiązanym	10 454 330,99	4 537 541,97	10 454 330,99	4 537 541,97
I.	Koszt sprzedanych usług	8 995,00	0,00	8 995,00	0,00
II.	Wartość sprzedanych towarów, produktów i materiałów	17 782 509,95	9 913 116,05	17 782 509,95	9 913 116,05
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>1 398 021,20</b>	<b>825 777,05</b>	<b>1 398 021,20</b>	<b>825 777,05</b>
<b>D.</b>	<b>Koszty sprzedaży</b>	<b>302 280,52</b>	<b>129 295,95</b>	<b>302 280,52</b>	<b>129 295,95</b>
<b>E.</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>214 911,20</b>	<b>228 873,01</b>	<b>214 911,20</b>	<b>228 873,01</b>
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)</b>	<b>880 829,48</b>	<b>467 608,09</b>	<b>880 829,48</b>	<b>467 608,09</b>
<b>G.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>148 556,22</b>	<b>396,00</b>	<b>148 556,22</b>	<b>396,00</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV.	Inne przychody operacyjne	148 556,22	396,00	148 556,22	396,00
<b>H.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>87 384,50</b>	<b>57 707,93</b>	<b>87 384,50</b>	<b>57 707,93</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III.	Inne koszty operacyjne	87 384,50	57 707,93	87 384,50	57 707,93

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant kalkulacyjny)					
Lp.	Wyszczególnienie	I kwartał 2016 01.01.2016 r. - 31.03.2016 r.	I kwartał 2015 01.01.2015 r. - 31.03.2015 r.	2016 narastająco 01.01.2016 r. - 31.03.2016 r.	2015 narastająco 01.01.2015 r. - 31.03.2015 r.
I.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)</b>	<b>942 001,20</b>	<b>410 296,16</b>	<b>942 001,20</b>	<b>410 296,16</b>
J.	<b>Przychody finansowe</b>	<b>86 422,23</b>	<b>156 860,73</b>	<b>86 422,23</b>	<b>156 860,73</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
	<i>a) od jednostek powiązanych w tym:</i>				
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
	<i>b) od jednostek pozostałych, w tym:</i>				
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
II.	Odsetki, w tym:	68 088,17	22 371,94	68 088,17	22 371,94
	- od jednostek powiązanych	49 514,51		49 514,51	
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
	- w jednostkach powiązanych				
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		83 629,52		83 629,52
V.	Inne	18 334,06	50 859,27	18 334,06	50 859,27
<b>K.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>35 053,19</b>	<b>1 796,27</b>	<b>35 053,19</b>	<b>1 796,27</b>
I.	Odsetki, w tym:	4 106,35	1 796,27	4 106,35	1 796,27
	- od jednostek powiązanych				
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
	- w jednostkach powiązanych				
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	30 946,84		30 946,84	
IV.	Inne				
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)</b>	<b>993 370,24</b>	<b>565 360,62</b>	<b>993 370,24</b>	<b>565 360,62</b>
<b>M.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>197 674,00</b>	<b>108 096,00</b>	<b>197 674,00</b>	<b>108 096,00</b>
<b>N.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie 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>795 696,24</b>	<b>457 264,62</b>	<b>795 696,24</b>	<b>457 264,62</b>



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

Lp.	Wyszczególnienie	I kwartał 2016	I kwartał 2015	2016	2015
		01.01.2016 r. - 31.03.2016 r.	01.01.2015 r. - 31.03.2015 r.	narastająco 01.01.2016 r. - 31.03.2016 r.	narastająco 01.01.2015 r. - 31.03.2015 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	14 706 303,79	12 633 484,92	14 706 303,79	12 633 484,92
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	14 706 303,79	12 633 484,92	14 706 303,79	12 633 484,92
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	15 502 000,03	13 090 749,54	15 502 000,03	13 090 749,54
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	15 502 000,03	13 090 749,54	15 502 000,03	13 090 749,54

## 2.4. Skrócony rachunek przepływów pieniężnych – metoda pośrednia

Lp.	Wyszczególnienie	I kwartał 2016	I kwartał 2015	2016	2015
		01.01.2016 r. - 31.03.2016 r.	01.01.2015 r. - 31.03.2015 r.	narastająco 01.01.2016 r. - 31.03.2016 r.	narastająco 01.01.2015 r. - 31.03.2015 r.
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>					
I.	Zysk / Strata netto	795 696,24	457 264,62	795 696,24	457 264,62
II.	Korekty razem	-1 276 890,38	-3 937 954,66	-1 276 890,38	-3 937 954,66
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-481 194,14	-3 480 690,04	-481 194,14	-3 480 690,04
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>					
I.	Wpływy	699 103,20	141 786,49	699 103,20	141 786,49
II.	Wydatki	353 157,87	502 625,00	353 157,87	502 625,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	345 945,33	-360 838,51	345 945,33	-360 838,51
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>					
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	369 342,37	1 796,27	369 342,37	1 796,27
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-369 342,37	-1 796,27	-369 342,37	-1 796,27
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>-504 591,18</b>	<b>-3 843 324,82</b>	<b>-504 591,18</b>	<b>-3 843 324,82</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-504 591,18</b>	<b>-999 753,91</b>	<b>-504 591,18</b>	<b>-999 753,91</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>2 603 535,93</b>	<b>6 335 545,45</b>	<b>2 603 535,93</b>	<b>6 335 545,45</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:</b>	<b>2 098 944,75</b>	<b>2 492 220,63</b>	<b>2 098 944,75</b>	<b>2 492 220,63</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania				

### **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 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 innych 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 których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu przestaje być ujmowany w bilansie. Ujmowana jest natomiast należność w kwocie równej bieżącej wartości rat leasingowych. Opłaty leasingowe są dzielone między przychody finansowe i 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.

### ***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 pierwszym kwartale 2016 roku Spółka osiągnęła rekordowy w swojej historii działalności przychód w wysokości 19.190 tys. zł. W analogicznym okresie roku ubiegłego przychód ten wyniósł 10.739 tys. zł. Dynamika przychodu porównując pierwszy kwartał 2016 do pierwszego kwartału 2015 roku wyniosła 179%.

Wzrost przychodu z działalności gospodarczej Emitenta to stała tendencja, utrzymująca się od 2012 roku. Spółka z kwartału na kwartał intensyfikuje działania służące rozwojowi sprzedaży do swoich dotychczasowych klientów jak również do nowych partnerów handlowych.

Największy udział w przychodach ze sprzedaży w prezentowanym okresie miały tworzywa sztuczne (głównie polietyleny i polichlorek winylu). Na drugim miejscu uplasowała się sprzedaż plastyfikatorów używanych w produkcji tworzyw sztucznych (ftalan diizonylu, tereftalanu bis (2 etyloheksylu)). Przychody ze sprzedaży dyspersji kształtują się na stałym poziomie. Podobnie sytuacja ma się z produktami gotowymi: preparatami gruntującymi uniwersalnymi oraz grzybo- i glonobójczymi oraz klejami. Ta ostatni grupa produktów charakteryzuje się wysoką sezonowością i szczyt jej sprzedaży przypada na miesiące letnie.

W pierwszym kwartale 2016 roku nie wystąpiły problemy w zakresie dostępności surowców. Natomiast w każdej grupie produktowej, którą Emitent ma w swoim portfolio można było zaobserwować silną presję cenową. Zwłaszcza sytuacja ta dotyczy polietylenów, gdzie widoczny jest spadek marży. Emitent rekompensuje tę tendencję zwiększaniem wielkości sprzedaży, co pozwala wypracować zysk na zadawalającym poziomie.

Zysk z działalności operacyjnej w przedstawianym okresie sprawozdawczym ukształtował się na poziomie 942 tys. tys. zł. W porównaniu z analogicznym okresem roku poprzedniego zysk z działalności operacyjnej wzrósł o 532 tys. tj. o 130%.

W pierwszym kwartale 2016 roku Emitent wypracował zysk netto na poziomie 796 tys. zł. Dla porównania w analogicznym okresie roku poprzedniego zysk netto wyniósł 457 tys.

Sytuacja finansowa Spółki jest dobra. Na dzień 31.03.2016 r. stan środków pieniężnych wynosił 2.099 tys. zł. Prymus S.A. posiada ponadto możliwość korzystania z linii kredytowej w rachunku bieżącym w walucie PLN i EUR do łącznej wysokości 2.000.000 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.

Stan należności krótkoterminowych na dzień 31.03.2016 r. wynosi 8.736 tys. zł. W porównaniu z analogicznym okresem roku poprzedniego poziom należności wzrósł o 1.975 tys. zł tj. o 29%. Jest to zjawisko naturalne związane ze wzrostem sprzedaży realizowanej przez Emitenta. Ściągalność tych należności nie budzi niepokoju. W przypadku wątpliwości podejmowane są kroki zmierzające do egzekwowania należności na drodze sądowej.

Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 31.03.2016 r. wynoszą 6.377 tys. zł. W porównaniu z okresem analogicznym roku ubiegłego poziom zobowiązań krótkoterminowych zwiększył się o 4.123 tys. tj. o 182%. Zwiększenie tej pozycji wynika ze zwiększonej wielkości zakupów od dostawców jak i z częściowego wykorzystania przez Emitenta linii kredytowej w walucie EUR. Dzięki prawie równoważącym się należnościom i zobowiązaniom w walucie EUR Spółka wykorzystuje środki pieniężne z limitu kredytowego stosując naturalny hedging, zabezpieczając się tym samym przed wahaniami kursu EUR/PLN.

Zobowiązania krótkoterminowe mają związek z bieżącą działalnością Spółki i są terminowo regulowane. Emitent nie posiada zobowiązań długoterminowych.

Zapasy stanowią pozycję w wysokości 1.506 tys. zł i w porównaniu ze stanem na dzień 31.03.2015 r. nastąpił ich wzrost o 1 253 tys. W prezentowanym okresie Emitent wykorzystał spadek cen do zakupu surowców, których sprzedaż planowana jest w następnych okresach roku.

Inwestycje długoterminowe Spółki, w wysokości 6.367 tys. zł, obejmują wartość nieruchomości położonej w Oświęcimiu, przy ul. Fabrycznej o powierzchni 0,7652 ha, udziały w spółce celowej MP Project Invest sp. z o.o. oraz część kapitałową z udzielonych przez Emitenta leasingów.

Inwestycje krótkoterminowe Emitenta stanowią pozycję w wysokości 5.639 tys., na którą składają się krótkoterminowe aktywa finansowe, udzielone przez Emitenta pożyczki, raty kapitałowe od udzielonych leasingów oraz środki pieniężne.

Wartość księgowa akcji na dzień 31.03.2016 r. wyniosła 1,63 zł/akcję.

## **5. STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIELE 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 31 marca 2016 roku Emitent nie posiadał 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 31 marca 2016 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.

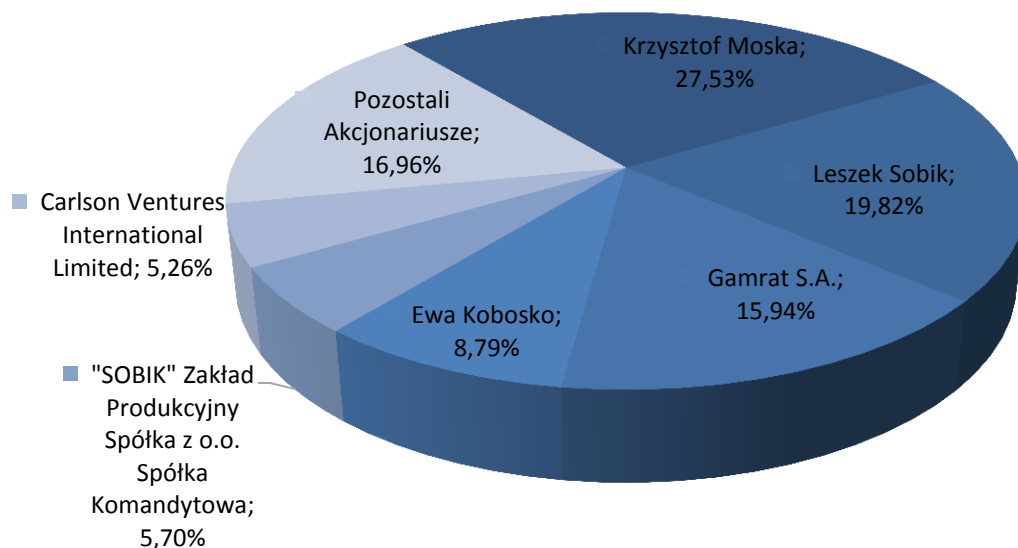
Na dzień 13. maja 2016 r. struktura akcjonariatu Emitenta z uwzględnieniem akcjonariuszy posiadających powyżej 5% w głosach na walnym zgromadzeniu przedstawia się następująco:

AKCJONARIUSZ	ILOŚĆ AKCJI	UDZIAŁ W KAPITALE ZAKŁADOWYM	ILOŚĆ GŁOSÓW	UDZIAŁ W GŁOSACH
Krzysztof Moska	2 615 000	27,53%	2 615 000	27,53%
Leszek Sobik	1 882 454	19,82%	1 882 454	19,82%
Gamrat S.A.	1 514 102	15,94%	1 514 102	15,94%
Ewa Kobosko	835 231	8,79%	835 231	8,79%
"SOBIK" Zakład Produkcyjny Spółka z o.o. Spółka Komandytowa*	541 900	5,70%	541 900	5,70%
Carlson Ventures International Limited	500 150	5,26%	500 150	5,26%
Pozostali Akcjonariusze	1 611 184	16,96%	1 611 184	16,96%
Razem:	9 500 021	100,00%	9 500 021	100,00%

Udział w kapitale zakładowym, zgodnie z oświadczeniem i informacjami przekazanymi zgodnie z art. 160 Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi oraz art. 69 ustawy o ofercie publicznej.

\* Podmiot zależny od Pana Leszka Sobika. Łącznie Pan Leszek Sobik razem z „SOBIK” Zakład Produkcyjny Spółka z o.o. Spółka Komandytowa posiadają 2.424.354 szt. akcji, co stanowi 25,52% udziału w głosach

Tabela 1. 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 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 pierwszym kwartale 2016 roku Emitent kontynuował rozwój w oparciu o trzy filary działalności:

1. surowce chemiczne (tworzywa do przetwórstwa tworzyw sztucznych, plastyfikatory, dyspersje),
2. produkty gotowe (preparaty gruntujące: uniwersalne i grzybo – i glonobójcze, kleje),
3. aktywność finansowa (udzielanie leasingów i pożyczek).

Surowce chemiczne stanowią największy udział w przychodach Emitenta. Jest to główny filar działalności Spółki.

W prezentowanym okresie rozwinęła się sprzedaż surowców do przetwórstwa tworzyw sztucznych, zwłaszcza polietylenu (PE) oraz polichlorku winylu (PCV).

W zakresie plastyfikatorów Spółka zanotowała również znaczny wzrost przychodów. Emitent, poczynszy od czwartego kwartału 2014 roku poszerzył swoją ofertę o plastyfikatory „nieftalanowe”, nie wywierające szkodliwego wpływu dla człowieka. W świetle sygnałów dotyczących zaostreżenia przepisów w zakresie REACH i systematycznego wycofywania plastyfikatorów ftalanowych, ze względu na ich mutagenne działanie, wprowadzenie do portfolio Spółki nowych plastyfikatorów okazało się sukcesem.

Dzięki zwiększeniu sprzedaży w pierwszym kwartale 2016 roku Spółka odnotowała rekordowy przychód w historii swojej działalności w wysokości 19.190 tys. zł. Wynik ten został osiągnięty dzięki zintensyfikowaniu sprzedaży do dotychczasowych odbiorców jak i poszukiwaniu nisz dla nowych zastosowań oferowanych przez Emitenta surowców.

W prezentowanym okresie Emitent zwiększył wartość obrotów z jednym z dostawców z branży chemicznej (producentem m.in. PCV) – firmą **BorsodChem Zrt.**, H-3700 Kazincbarcika Bolyai tér 1. Węgry („BorsodChem”), z którą wartość obrotów przekroczyła na dzień 07.03.2016 roku 20% przychodów Spółki z ostatnich czterech kwartałów sprawozdawczych tj. kwotę 9.835.tys. zł. Emitent podał fakt ten do publicznej wiadomości w dniu 07 marca 2016 roku Raportem bieżącym EBI nr 3/2016.

W pierwszym kwartale 2016 r. sprzedaż dyspersji utrzymywała się na stałym dla tego okresu poziomie. Nie wystąpiły trudności związane z pozyskaniem tego surowca. Stabilność cechuje również poziom cen. Zagrożenie dla wielkości sprzedaży dyspersji stanowi kurs EUR/PLN, ze względu na dużą konkurencję ze strony produkcji krajowej. Emitent od 2004 roku reprezentuje na rynku polskim producenta dyspersji Duslo a.s. z siedzibą w Sala, Słowacja.

Umocnienie złotówki może spowodować odejście klientów do konkurencji krajowej, nie zależnej w tak dużym stopniu od aktualnego kursu walut.

W pierwszym kwartale 2016 roku sprzedaż produktów gotowych utrzymywała się na stabilnym, porównywalnym do analogicznych okresów poziomie. Przychody ze sprzedaży z tego filaru działalności gospodarczej Emitenta charakteryzują się wysoką sezonowością. Ich największy wzrost przypada na miesiące letnie.

W ramach aktywności finansowej prezentowany okres to kontynuacja działań zainicjowanych w poprzednich okresach. Zawarte w poprzednim kwartale umowy z kontrahentami obejmują okres dwóch lat. Dzięki tej aktywności Emitent zapewnił sobie stabilne przychody w dłuższym okresie oraz mniejsze wahania wynikające ze zjawiska sezonowości przychodów osiągniętych przez Prymus S.A.

Ważnym wydarzeniem mającym miejsce w prezentowanym okresie sprawozdawczym jest dalszy rozwój Spółki celowej Emitenta – MP Project Invest sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach, której aktywność polega na prowadzeniu działalności deweloperskiej. Obecnie MP Project Invest sp. z o.o. realizuje inwestycję pod nazwą „Miłe Zacisze II” – osiedle w Katowicach, przy ul. Tunelowej, składające się z 252 mieszkań wraz z infrastrukturą i terenami rekreacyjnymi. Inwestycja realizowana jest zgodnie z planem (w pierwszym kwartale 2016 roku zrealizowano stan deweloperski otwarty), a oddanie jej pierwszego etapu (72 mieszkania) wyznaczone jest na dzień 15. września 2016 roku.



Spółka celowa MP Project Invest sp. z o.o. nie wyklucza kontynuacji działalności deweloperskiej, poprzez realizację kolejnych inwestycji.

Tychy, 13 maja 2016 r.

*Ewa Kobosko*  
*Prezes Zarządu*