



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



## **Raport za III kwartał 2015** tj. za okres 01.07.2015 - 30.09.2015

Opublikowany w dniu 13.11.2015 r.

*Raport za III kwartał 2015 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
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

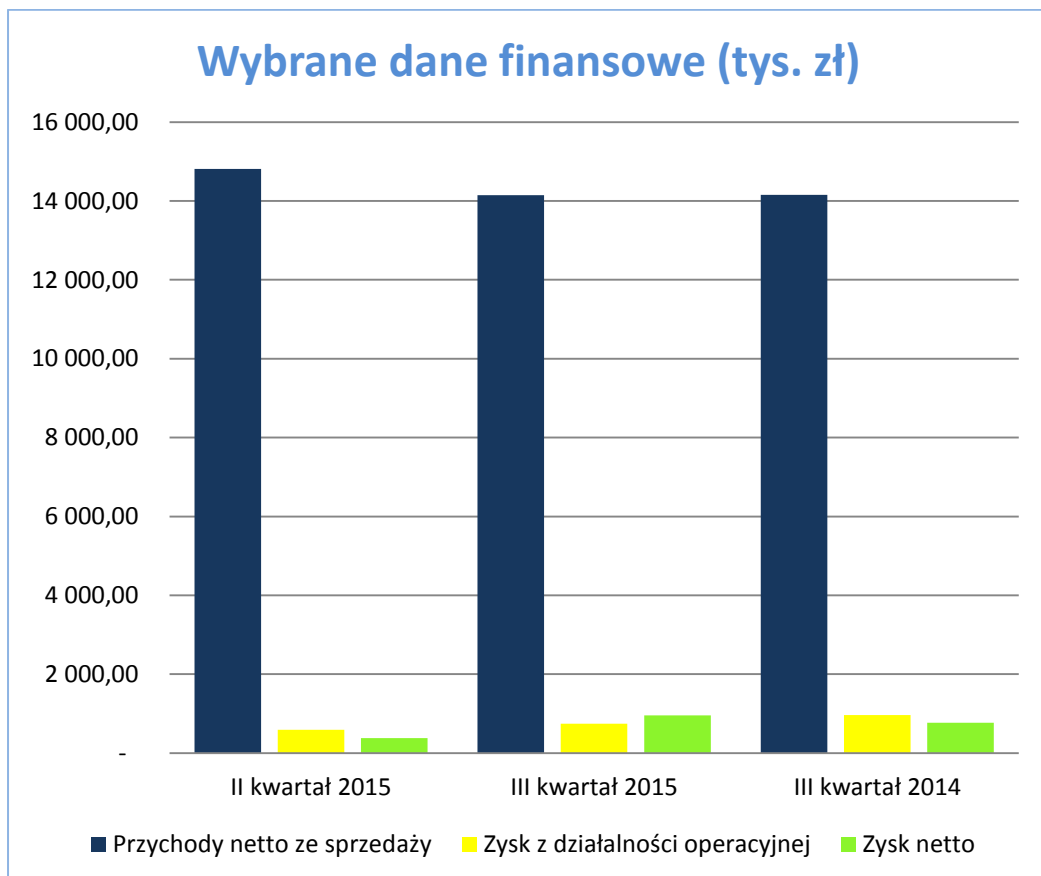
Adam Łanoszka – Członek Rady Nadzorczej

## 2. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

### Podsumowanie najważniejszych danych finansowych za okres sprawozdawczy

Spółka prezentuje kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2015 roku wraz z danymi porównywalnymi za analogiczny okres roku poprzedniego.

### Wybrane dane finansowe w ujęciu: II kwartał 2015 r., III kwartał 2015 r., III kwartał 2014 r.,



*Rysunek nr 1. Porównanie kwartalnych danych finansowych III kwartał 2015 r., do II kwartał 2015 oraz III kwartał 2014 r.*

## 2.1. Skrócony bilans

Tabela zawiera wybrane dane z bilansu Spółki (w PLN)

### BILANS NA 30.09.2015 r.

AKTYWA		Stan na 30.09.2015 r.	Stan na 30.09.2014 r.
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>2 428 257,69</b>	<b>1 865 390,75</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	57 051,53	30 612,49
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	2 318 325,00	1 770 337,40
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	52 881,16	64 440,86
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>16 409 468,16</b>	<b>13 728 955,16</b>
I.	Zapasy	743 107,12	307 761,75
II.	Należności krótkoterminowe	7 624 604,82	5 255 993,51
III.	Inwestycje krótkoterminowe	8 033 000,89	8 156 701,33
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 755,33	8 498,57
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>18 837 725,85</b>	<b>15 594 345,91</b>

PASywa		Stan na 30.09.2015 r.	Stan na 30.09.2014 r.
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>14 426 424,83</b>	<b>12 733 766,08</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 900 004,20	1 900 004,20
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)		
III.	Udziały (akcje) własne (-)	0,00	0,00
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	10 733 480,72	9 732 261,93
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII.	Zysk (strata) netto	1 792 939,91	1 101 499,95
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)		
<b>B.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>4 411 301,02</b>	<b>2 860 579,83</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	564 557,84	482 709,22
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	3 845 350,70	2 337 919,21
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 392,48	39 951,40
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>18 837 725,85</b>	<b>15 594 345,91</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	III kwartał 2015	III kwartał 2014	2015	2014
		01.07.2015 r. - 30.09.2015 r.	01.07.2014 r. - 30.09.2014 r.	narastająco 01.01.2015 r. - 30.09.2015 r.	narastająco 01.01.2014 r. - 30.09.2014 r.
<b>A.</b>	<b>Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>14 148 110,09</b>	<b>14 158 409,17</b>	<b>39 702 455,62</b>	<b>27 587 971,83</b>
	- od jednostek powiązanych	4 448 241,14	3 085 427,64	15 248 189,69	12 351 631,99
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	250 218,71	528 949,44	378 380,39	1 359 012,38
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	13 897 891,38	13 629 459,73	39 324 075,23	26 228 959,45
<b>B.</b>	<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>13 005 780,79</b>	<b>12 878 139,80</b>	<b>36 731 352,69</b>	<b>24 731 234,25</b>
	- jednostkom powiązanym	4 097 221,86	2 726 494,95	14 257 180,86	11 100 321,14
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0,00	183 398,73	2 376,98	456 934,74
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	13 005 780,79	12 694 741,07	36 728 975,71	24 274 299,51
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>1 142 329,30</b>	<b>1 280 269,37</b>	<b>2 971 102,93</b>	<b>2 856 737,58</b>
<b>D.</b>	<b>Koszty sprzedaży</b>	<b>124 500,83</b>	<b>174 434,60</b>	<b>391 255,11</b>	<b>481 766,74</b>
<b>E.</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>243 277,06</b>	<b>219 585,80</b>	<b>691 921,47</b>	<b>791 663,64</b>
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)</b>	<b>774 551,41</b>	<b>886 248,97</b>	<b>1 887 926,35</b>	<b>1 583 307,20</b>
<b>G.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>60 856,27</b>	<b>76 209,15</b>	<b>91 732,58</b>	<b>210 950,08</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				
III.	Inne przychody operacyjne	60 856,27	76 209,15	91 732,58	210 950,08
<b>H.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>91 104,17</b>	<b>865,58</b>	<b>231 648,35</b>	<b>15 088,21</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III.	Inne koszty operacyjne	91 104,17	865,58	231 648,35	15 088,21

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant kalkulacyjny)					
Lp.	Wyszczególnienie	III kwartał 2015 01.07.2015 r. - 30.09.2015 r.	III kwartał 2014 01.07.2014 r. - 30.09.2014 r.	2015 narastająco 01.01.2015 r. - 30.09.2015 r.	2014 narastająco 01.01.2014 r. - 30.09.2014 r.
I.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)</b>	<b>744 303,51</b>	<b>961 592,54</b>	<b>1 748 010,58</b>	<b>1 779 169,07</b>
J.	<b>Przychody finansowe</b>	<b>382 602,56</b>	<b>39 759,53</b>	<b>432 424,05</b>	<b>131 255,98</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
	- od jednostek powiązanych				
II.	Odsetki, w tym:	9 529,09	38 869,76	39 025,32	131 255,98
	- od jednostek powiązanych	9 529,09		39 025,32	
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	4 024,47		4 024,47	
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	369 049,00		389 360,76	
V.	Inne		889,77	13,50	
K.	<b>Koszty finansowe</b>	<b>19 603,15</b>	<b>87 380,26</b>	<b>8 580,72</b>	<b>384 728,10</b>
I.	Odsetki, w tym:	1 225,71	913,96	3 888,52	1 050,30
	- od jednostek powiązanych			0,00	
II.	Strata ze zbycia inwestycji				
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		86 466,30		374 687,30
IV.	Inne	18 377,44	0,00	4 692,20	8 990,50
L.	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)</b>	<b>1 107 302,92</b>	<b>913 971,81</b>	<b>2 171 853,91</b>	<b>1 525 696,95</b>
M.	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Zyski nadzwyczajne				
II.	Straty nadzwyczajne				
N.	<b>Zysk (strata) brutto (L+/-M)</b>	<b>1 107 302,92</b>	<b>913 971,81</b>	<b>2 171 853,91</b>	<b>1 525 696,95</b>
O.	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>154 957,00</b>	<b>141 399,00</b>	<b>378 914,00</b>	<b>424 197,00</b>
P.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)</b>				
R.	<b>Zysk (strata) netto (N-O-P)</b>	<b>952 345,92</b>	<b>772 572,81</b>	<b>1 792 939,91</b>	<b>1 101 499,95</b>



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

Lp.	Wyszczególnienie	III kwartał 2015	III kwartał 2014	2015	2014
		01.07.2015 r. - 30.09.2015 r.	01.07.2014 r. - 30.09.2014 r.	narastająco 01.01.2015 r. - 30.09.2015 r.	narastająco 01.01.2014 r. - 30.09.2014 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	13 474 078,91	11 961 193,27	12 633 484,92	13 057 269,28
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	13 474 078,91	11 961 193,27	12 633 484,92	13 057 269,28
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	14 426 424,83	12 733 766,08	14 426 424,83	12 733 766,08
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	14 426 424,83	12 733 766,08	14 426 424,83	12 733 766,08

## 2.4. Skrócony rachunek przepływów pieniężnych – metoda pośrednia

Lp.	Wyszczególnienie	III kwartał 2015	III kwartał 2014	2015	2014
		01.07.2015 r. - 30.09.2015 r.	01.07.2014 r. - 30.09.2014 r.	narastająco 01.01.2015 r. - 30.09.2015 r.	narastająco 01.01.2014 r. - 30.09.2014 r.
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>					
I.	Zysk / Strata netto	952 345,92	772 572,81	1 792 939,91	1 101 499,95
II.	Korekty razem	-3 557 714,85	-777 222,53	-5 197 418,14	-1 958 801,41
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-2 605 368,93	-4 649,72	-3 404 478,23	-857 301,46
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>					
I.	Wpływy	185 747,08	2 349 966,07	421 957,13	3 513 481,69
II.	Wydatki	0,00	2 080 972,32	3 052 625,00	5 982 369,54
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	185 747,08	268 993,75	-2 630 667,87	-2 468 887,85
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>					
I.	Wpływy	873 325,41	0,00	1 257 030,09	0,00
II.	Wydatki	1 225,71	1 426 967,41	3 888,52	1 426 053,45
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	872 099,70	-1 426 967,41	1 253 141,57	-1 426 053,45
D.	<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>-1 547 522,15</b>	<b>-1 162 623,38</b>	<b>-4 782 004,53</b>	<b>-4 752 242,76</b>
E.	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>-1 547 522,15</b>	<b>-1 162 623,38</b>	<b>-4 782 004,53</b>	<b>-4 752 242,76</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F.	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>3 101 063,07</b>	<b>2 231 437,03</b>	<b>6 335 545,45</b>	<b>5 821 056,41</b>
G.	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym</b>	<b>1 553 540,92</b>	<b>1 068 813,65</b>	<b>1 553 540,92</b>	<b>1 068 813,65</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**

Przychody osiągnięte przez Emitenta w trzecim kwartale 2015 roku wyniosły 14.148 tys. zł. Jest to prawie taka sama wartość jak w analogicznym okresie roku poprzedniego (14.158 tys.) Świadczy to o stabilności wartości sprzedaży w okresach od lipca do września.

Najwięcej przychodów w prezentowanym okresie wygenerowała dla Emitenta sprzedaż surowców do przetwórstwa tworzyw sztucznych (polichlorku winylu, barwników do tworzyw sztucznych oraz plastyfikatorów).

Spółka, począwszy od czwartego kwartału 2014 roku poszerzyła swoją ofertę o DOTP - tereftalan bis (2-etyloheksylu), który należy do plastyfikatorów ekologicznych, nie mających ujemnego wpływu na zdrowie. Emitent systematycznie rozwija tę aktywność, biorąc m.in. pod uwagę tendencję nakreśloną w ramach REACH odnośnie odchodzenia od plastyfikatorów mających szkodliwy wpływ dla człowieka.

W trzecim kwartale 2015 roku sytuacja w zakresie octanu winylu (VAM) jest nadal stabilna. Emitent koncentruje swoje wysiłki na odbudowaniu rynku i przywróceniu relacji z klientami, którzy odeszli ze względu na niedostępność produktu.

Zysk z działalności operacyjnej w przedstawianym okresie sprawozdawczym ukształtował się na poziomie 744 tys. zł. W porównaniu z analogicznym okresem roku poprzedniego zysk z działalności operacyjnej obniżył się o 217 tys. tj. o 23%. Powodem zmniejszenia zysku z działalności operacyjnej jest obniżenie się marży spowodowane ciągłą presją na obniżkę cen ze strony odbiorców. Jest to tendencja obserwowana przez Emitenta od początku roku. Zysk z działalności operacyjnej za 9 miesięcy bieżącego roku wyniósł 1.748 tys. i jest o 1,75% niższy niż zysk z działalności operacyjnej wypracowany przez 9 miesięcy 2014 roku.

W trzecim kwartale 2015 roku Emitent wypracował zysk netto na poziomie 952 tys. zł. Wynik ten jest o 23% wyższy niż w analogicznym okresie roku poprzedniego. Wzrost ten jest rezultatem aktualizacji wartości inwestycji, która przeprowadzana jest zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości na koniec każdego kwartału.

Zysk netto za trzy kwartały 2015 roku wyniósł 1.793 tys. zł, podczas gdy za ten sam okres 2014 r. ukształtował się on na poziomie 1.101 tys. zł

Sytuacja finansowa Spółki jest dobra. Na dzień 30.09.2015 r. stan środków pieniężnych wynosił 1.554 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.

Stan należności krótkoterminowych na dzień 30.09.2015 r. wynosi 7.625 tys. zł. W porównaniu z analogicznym okresem roku poprzedniego poziom należności podwyższył się o 2.368 tys. zł, co stanowi wzrost o 45%. Ściągalność tych należności nie budzi niepokoju. W przypadku wątpliwości podejmowane są kroki zmierzające do egzekwowania należności na drodze sądowej.

Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 30.09.2015 r. wynoszą 3.845 tys. zł. W porównaniu z okresem analogicznym roku ubiegłego poziom zobowiązań krótkoterminowych zwiększył się o 1.507 tys. zł., tj. o 64%.

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



Zapasy stanowią pozycję w wysokości 743 tys. zł i w porównaniu ze stanem na dzień 30.09.2014 r. nastąpił ich wzrost o 435 tys. zł.

Inwestycje długoterminowe Spółki, w wysokości 2.318 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 8.033 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 30.09.2015 r. wyniosła 1,52 zł/akcję.

## **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 takiej aktywności.

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

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.

## 9. PRZYCZYNY NIESPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH.

Emitent nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie art. 58 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

## 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.

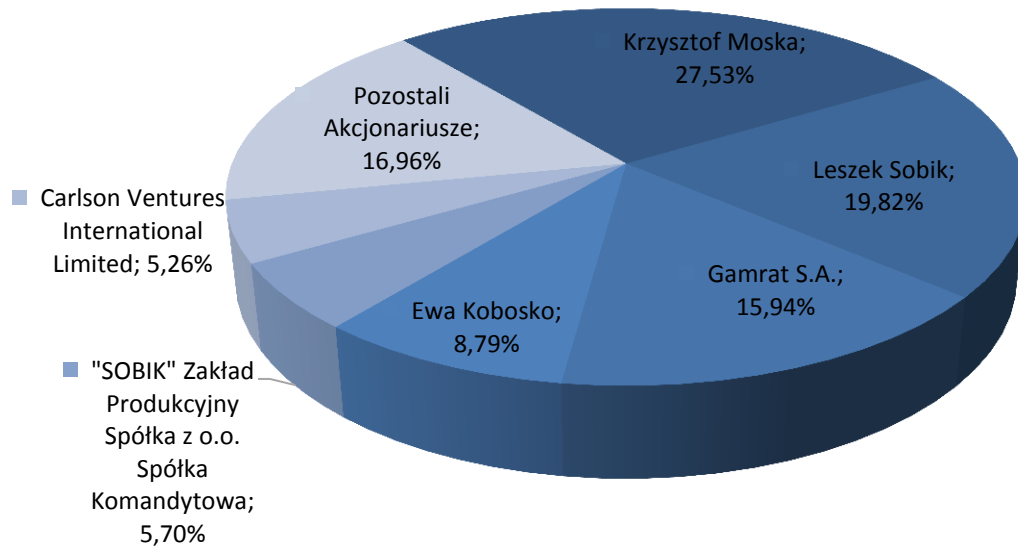
Na dzień 13. listopada 2015 r. struktura akcjonariatu Emitenta z uwzględnieniem akcjonariuszy posiadających powyżej 5% w głosach na walnym zgromadzeniu przedstawia się następująco:

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

\*\* 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 oraz umowy o dzieło. 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.

Trzeci kwartał 2015 roku to okres kontynuacji aktywności przyjętej polityki sprzedaży w zakresie:

1. surowców chemicznych (tworzywa do przetwórstwa tworzyw sztucznych, plastyfikatory, dyspersje),
2. produktów gotowych (preparaty gruntujące, kleje),
3. działalności finansowej (udzielanie leasingów i pożyczek).

Segmentem, który zanotował w prezentowanym okresie największy wzrost były surowce chemiczne, stosowane głównie do przetwórstwa tworzyw sztucznych oraz plastyfikatory. Spadek przychodów zarejestrowano w segmencie działalności finansowej. Niskie stopy procentowe są czynnikiem niesprzyjającym rozwojowi tej działalności przez Emitenta.

Ważnym wydarzeniem mającym miejsce w prezentowanym okresie sprawozdawczym jest rozwój Spółki celowej Emitenta – MP Project Invest sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach, której aktywność polega na prowadzeniu działalności developerskiej.

Wybudowanie osiedla w Katowicach, przy ul. Tunelowej to pierwszy projekt deweloperski MP Project Invest sp. z o.o. Realizowany jest pod nazwą „MIŁE ZACISZE II”. Obejmuje on powstanie 252 mieszkań o łącznej powierzchni użytkowej 15.351,95 m<sup>2</sup>.

W dniu 10.08.2015 roku w celu wykonania projektu inwestycyjnego został wybrany przez Zarząd MP Project Invest sp. z o.o. Generalny Wykonawca: INWESTDOM sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach, z którą podpisano Umowę o roboty w systemie Generalnego Wykonawstwa, na mocy której Wykonawca zobowiązuje się do wybudowania osiedla w Katowicach, przy ul. Tunelowej, zgodnie z przedstawioną dokumentacją projektowo-budowlaną do dnia 31 sierpnia 2018 r. Emitent informował o tym fakcie Raportem bieżącym nr 19/2015 z dnia 11. sierpnia 2015 roku.

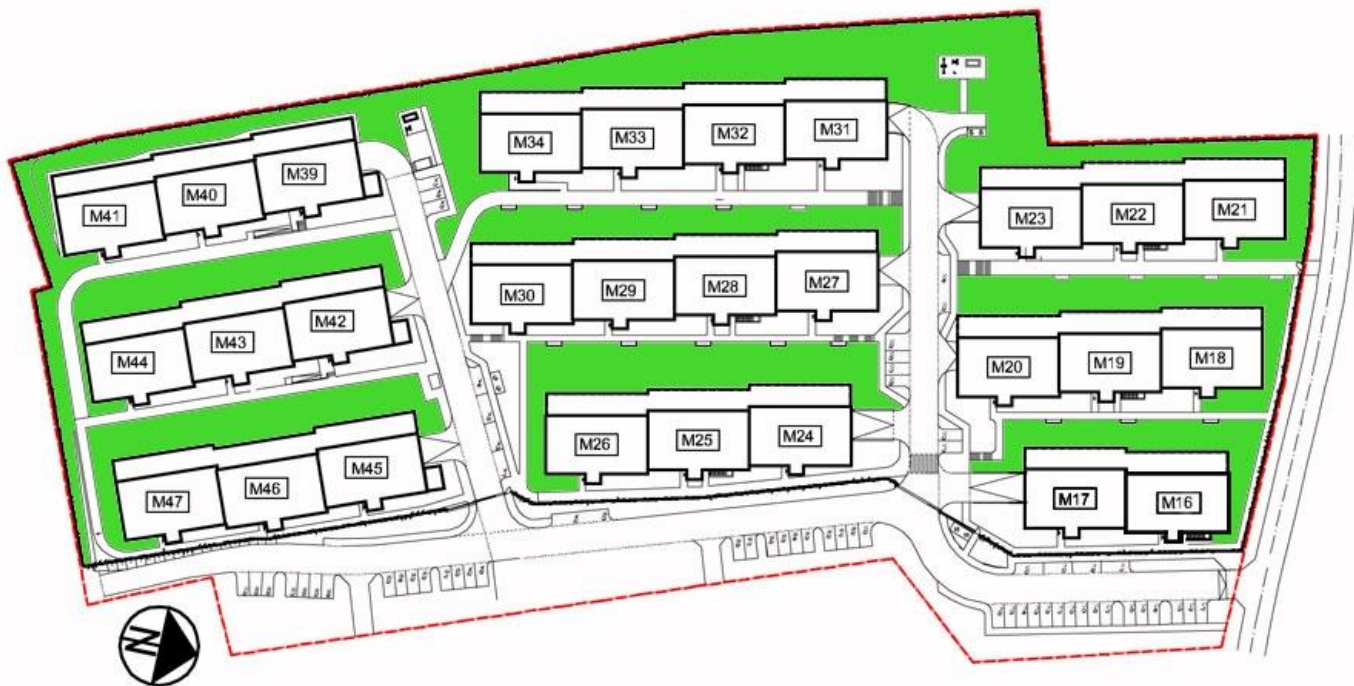


Inwestycja „Miłe Zacisze II” to oferta skierowana do wszystkich, którzy pragną stać się posiadaczami własnego, komfortowego mieszkania, usytuowanego w cichej, przytulnej okolicy. Projekt składa się z małych domów mieszkalnych połączonych ze sobą, tworzących małe zespoły mieszkaniowe wielorodzinne, składające się z trzech kondygnacji naziemnych oraz jednej podziemnej, w której zlokalizowane są stanowiska garażowe oraz komórki

lokatorskie. Osiedle zasilane będzie w ciepło z lokalnych kotłowni gazowych. Materiały użyte do wykończenia elewacji to: drewno, deski WPC, tynki mineralne. Pomiedzy budynkami wykonany będzie układ drogowy wraz z parkingami. Podstawowa obsługa komunikacyjna przebiegać będzie od ulicy Tunelowej poprzez kilka wjazdów na układ dróg wewnątrzosiedlowych gdzie oprócz dojazdów do budynków wykonane będą chodniki oraz miejsca parkingowe na terenie osiedla. Na terenie osiedla znajdować się będą rekreacyjne tereny zielone (m.in. place zabaw).

Niezaprzeczalnym atutem lokalizacji jest bliskość do autostrady A4 oraz drogi S1.

Poniższa mapka ilustruje rozkład budynków osiedla „Miłe Zacisze II”, z podziałem na poszczególne segmenty.



Rysunek nr2 Rozmieszczenie budynków Osiedla „Miłe Zacisze II”

Budowa osiedla „Miłe Zacisze II” realizowana będzie w trzech etapach. Poniższa tabela przedstawia poszczególne etapy oraz terminy ich realizacji.

<i>Nr kolejnego etapu</i>	<i>Określenie segmentów</i>	<i>Ilość mieszkań</i>	<i>Data oddania do użytkowania</i>
I Etap	M16-M23	72	15.09.2016 r.
II Etap	M24-M34	99	31.05.2017 r.
III Etap	M39-M45	81	31.08.2018 r.
<b>łącznie</b>		<b>252</b>	-

Tabela nr 2. Zestawienie ilości mieszkań na osiedlu „Miłe Zacisze II”.

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

Tychy, 13 listopada 2015 r.

*Ewa Kobosko*  
*Prezes Zarządu*