



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



Raport za III kwartał 2016 tj. za okres 01.07.2016 – 30.09.2016

Opublikowany w dniu 14.11.2016 r.

Raport za III kwartał sporządzony zgodnie z wymogami określonymi w załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu (tekst ujednoczony według stanu prawnego na dzień 3 lipca 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	14
5. STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE.	17
6. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI PRZEWIDZIANYCH W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM I HARMONOGRAM ICH REALIZACJI.	17
7. INFORMACJE O AKTYWNOŚCI NASTAWIONEJ NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE EMITENTA.	17
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	18
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 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

Anna Tobiasz-Gabryś – Członek Rady Nadzorczej

Adam Łanoszka – Członek Rady Nadzorczej

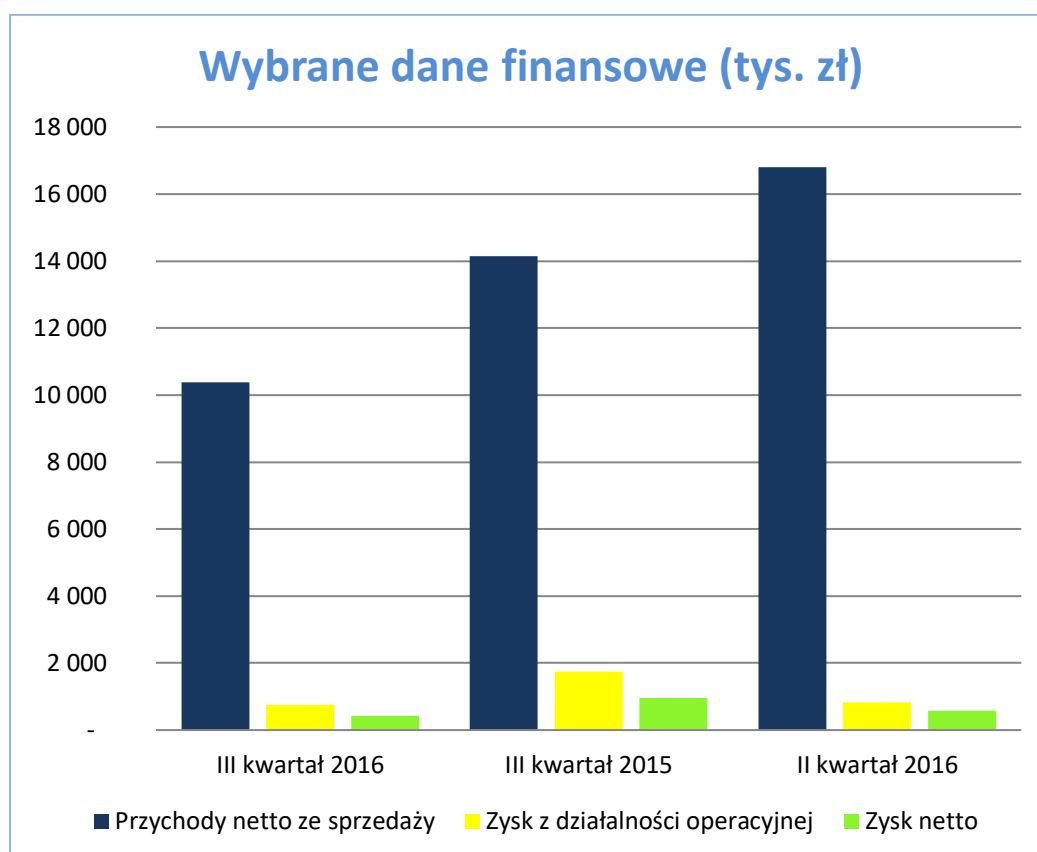
Tomasz Rodasik – Członek Rady Nadzorczej

2. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Podsumowanie najważniejszych danych finansowych za okres sprawozdawczy

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

Wybrane dane finansowe w ujęciu: III kwartał 2016 r., III kwartał 2015 r.,
II kwartał 2016 r.,



Rysunek nr 1. Porównanie kwartalnych danych finansowych III kwartał 2016 r., do III kwartał 2015 oraz II kwartał 2016 r.

2.1. Skrócony bilans

Tabela zawiera wybrane dane z bilansu Spółki (w PLN)

BILANS NA 30.09.2016 r.			
AKTYWA		Stan na 30.09.2016 r.	Stan na 30.09.2015 r.
A.	AKTYWA TRWAŁE	6 658 723,49	2 428 257,69
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	125 453,85	57 051,53
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	6 116 193,15	2 318 325,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	417 076,49	52 881,16
B.	AKTYWA OBROTOWE	15 134 414,47	16 409 468,16
I.	Zapasy	1 258 981,50	743 107,12
II.	Należności krótkoterminowe	7 237 406,12	7 624 604,82
III.	Inwestycje krótkoterminowe	6 613 888,39	8 033 000,89
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	24 138,46	8 755,33
AKTYWA RAZEM		21 793 137,96	18 837 725,85
PASYWA		Stan na 30.09.2016 r.	Stan na 30.09.2015 r.
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	16 489 761,50	14 426 424,83
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 900 004,20	1 900 004,20
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	12 806 299,59	10 733 480,72
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI.	Zysk (strata) netto	1 783 457,71	1 792 939,91
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)		
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	5 303 376,46	4 411 301,02
I.	Rezerwy na zobowiązania	633 278,30	564 557,84
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	4 144 485,15	3 845 350,70
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	525 613,01	1 392,48
PASYWA RAZEM		21 793 137,96	18 837 725,85

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 2016 01.07.2016 r. - 30.09.2016 r.	III kwartał 2015 01.07.2015 r. - 30.09.2015 r.	2016 narastająco 01.01.2016 r. - 30.09.2016 r.	2015 narastająco 01.01.2015 r. - 30.09.2015 r.
A.	Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	10 379 478,03	14 148 110,09	46 364 041,28	39 702 455,62
	- od jednostek powiązanych	6 615 597,50	4 448 241,14	26 999 004,10	15 248 189,69
I.	Przychody netto ze sprzedaży usług	296 139,77	250 218,71	643 800,81	378 380,39
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów, produktów i materiałów	10 083 338,26	13 897 891,38	45 720 240,47	39 324 075,23
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	9 432 781,94	13 005 780,79	42 767 555,42	36 731 352,69
	- jednostkom powiązanym	6 205 087,36	4 097 221,86	25 384 905,30	14 257 180,86
I.	Koszt sprzedanych usług	0,00	0,00	42 328,35	2 376,98
II.	Wartość sprzedanych towarów, produktów i materiałów	9 432 781,94	13 005 780,79	42 725 227,07	36 728 975,71
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	946 696,09	1 142 329,30	3 596 485,86	2 971 102,93
D.	Koszty sprzedaży	128 390,54	124 500,83	749 856,82	391 255,11
E.	Koszty ogólnego zarządu	300 217,90	243 277,06	840 938,64	691 921,47
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	518 087,65	774 551,41	2 005 690,40	1 887 926,35
G.	Pozostałe przychody operacyjne	2 514,19	60 856,27	379 250,29	91 732,58
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV.	Inne przychody operacyjne w tym:	2 514,19	60 856,27	379 250,29	91 732,58
	rozwiązanie rezerwy z roku 2015	0,00			
H.	Pozostałe koszty operacyjne	78,10	91 104,17	101 168,83	231 648,35
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III.	Inne koszty operacyjne	78,10	91 104,17	101 168,83	231 648,35

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant kalkulacyjny)					
Lp.	Wyszczególnienie	III kwartał 2016 01.07.2016 r. - 30.09.2016 r.	III kwartał 2015 01.07.2015 r. - 30.09.2015 r.	2016 narastająco 01.01.2016 r. - 30.09.2016 r.	2015 narastająco 01.01.2015 r. - 30.09.2015 r.
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	520 523,74	744 303,51	2 283 771,86	1 748 010,58
J.	Przychody finansowe	67 248,61	382 602,56	108 031,86	432 424,05
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:	7 198,51	9 529,09	83 147,75	39 025,32
	<i>- od jednostek powiązanych</i>			49 514,51	39 025,32
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		4 024,47		4 024,47
	<i>- w jednostkach powiązanych</i>		4 024,47		4 024,47
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		369 049,00	0,00	389 360,76
V.	Inne	60 050,10	0,00	24 884,11	13,50
K.	Koszty finansowe	3 084,18	19 603,15	72 725,01	8 580,72
I.	Odsetki, w tym:	3 084,18	1 225,71	9 584,97	3 888,52
	<i>- od jednostek powiązanych</i>				
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
	<i>- w jednostkach powiązanych</i>				
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00		61 829,18	
IV.	Inne	0,00	18 377,44	1 310,86	4 692,20
L.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	584 688,17	1 107 302,92	2 319 078,71	2 171 853,91
M.	Podatek dochodowy	170 216,00	154 957,00	535 621,00	378 914,00
N.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (L-M-N)	414 472,17	952 345,92	1 783 457,71	1 792 939,91

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

Lp.	Wyszczególnienie	III kwartał 2016	III kwartał 2015	2016	2015
		01.07.2016 r. - 30.09.2016 r.	01.07.2015 r. - 30.09.2015 r.	narastająco 01.01.2016 r. - 30.09.2016 r.	narastająco 01.01.2015 r. - 30.09.2015 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	16 075 289,33	13 474 078,91	14 706 303,79	12 633 484,92
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	16 075 289,33	13 474 078,91	14 706 303,79	12 633 484,92
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	16 489 761,50	14 426 424,83	16 489 761,50	14 426 424,83
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	16 489 761,50	14 426 424,83	16 489 761,50	14 426 424,83

2.4. Skrócony rachunek przepływów pieniężnych – metoda pośrednia

Lp.	Wyszczególnienie	III kwartał 2016	III kwartał 2015	2016	2015
		01.07.2016 r. - 30.09.2016 r.	01.07.2015 r. - 30.09.2015 r.	narastająco 01.01.2016 r. - 30.09.2016 r.	narastająco 01.01.2015 r. - 30.09.2015 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
I.	Zysk / Strata netto	414 472,17	952 345,92	1 783 457,71	1 792 939,91
II.	Korekty razem	-190 391,99	-3 557 714,85	-3 118 914,34	-5 197 418,14
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	224 080,18	-2 605 368,93	-1 335 456,63	-3 404 478,23
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
I.	Wpływy	813 984,40	185 747,08	1 723 472,80	421 957,13
II.	Wydatki	500 000,00	0,00	1 212 602,88	3 052 625,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	313 984,40	185 747,08	510 869,92	-2 630 667,87
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
I.	Wpływy	102 802,37	873 325,41	956 364,34	1 257 030,09
II.	Wydatki	3 084,18	1 225,71	9 584,97	3 888,52
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	99 718,19	872 099,70	946 779,37	1 253 141,57
D.	Przepływy pieniężne netto razem	637 782,77	-1 547 522,15	122 192,66	-4 782 004,53
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	637 782,77	-1 547 522,15	122 192,66	-4 782 004,53
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F.	Środki pieniężne na początek okresu	2 087 945,82	3 101 063,07	2 603 535,93	6 335 545,45
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	2 725 728,59	1 553 540,92	2 725 728,59	1 553 540,92
	- 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, w szczególności obejmują one przyszłe świadczenia na rzecz pracowników, związane z bieżącą działalnością np. premie Zarządu. Na podstawie Uchwały Prezesa Zarządu PRYMUS SA 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 z dniem 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 trzecim kwartale 2016 roku Spółka osiągnęła przychód w wysokości 10.379 tys. zł. W analogicznym okresie roku ubiegłego przychód ze sprzedaży osiągnięty przez Emitenta

wyniósł 14.148 tys. zł. Wartość ta zmniejszyła się w porównaniu z analogicznym okresem roku poprzedniego o 27%. W ocenie Zarządu nie jest to zjawisko niepokojące biorąc pod uwagę pozostałe wyniki osiągnięte przez Spółkę w prezentowanym kwartale oraz dane finansowe wypracowane od początku roku.

Przychód Emitenta w ujęciu narastającym za okres styczeń – wrzesień 2016 roku wyniósł 46.364 tys. zł, co w porównaniu z trzema kwartałami 2015 roku charakteryzuje się dynamiką w wysokości 117% (przychód za trzy kwartały 2015 roku wyniósł 39.702 tys. zł).

Wartym podkreślenia jest, że przychód ze sprzedaży za trzy kwartały 2016 roku stanowi 92% przychodu osiągniętego przez cały 2015 rok.

Największy udział w przychodach w prezentowanym okresie miały plastyfikatory, używane w przetwórstwie tworzyw sztucznych (ftalan diizononylu, tereftalan bis (2 etyloheksyłu). Zwiększanie udziału plastyfikatorów w sprzedaży Emitenta to tendencja, którą można zaobserwować od początku 2016 roku. Drugie miejsce w sprzedaży Emitenta miały tworzywa sztuczne (polietyleny i polichlorek winylu). 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 ostatnia grupa produktów charakteryzuje się wysoką sezonowością i szczyt jej sprzedaży przypada na miesiące letnie.

W prezentowanym okresie wystąpiły problemy z dostępnością surowców, które stanowią portfolio Emitenta. Ograniczenia te wynikły z planowanych przerw remontowych linii produkcyjnych u głównych dostawców Spółki, które to przedłużyły się ze względu na komplikacje związane z ponownym uruchomieniem produkcji po dokonanym remoncie. Sytuacja ta zaistniała w miesiącu sierpniu 2016 w zakresie polichloroku winylu (ograniczenia produkcji przez firmę Borsodchem Zrt.) oraz we wrześniu u producenta DINP (Deza a.s.).

W zakresie surowców chemicznych z każdym miesiącem coraz bardziej uwidacznia się presja cenowa, co skutkuje spadkiem marży w tym segmencie sprzedaży Spółki. Zarząd Emitenta obserwując tę tendencję wprowadza do swojej oferty produkty gotowe (deski kompozytowe WPC, produkty chemii budowlanej), których sprzedaż pozwoli na podniesienie poziomu marży.

Zysk z działalności operacyjnej w przedstawianym okresie sprawozdawczym ukształtował się na poziomie 521 tys. zł. W porównaniu z analogicznym okresem roku poprzedniego zysk z działalności operacyjnej obniżył się o 30%. Narastająco za trzy kwartały 2016 roku zysk z działalności operacyjnej wyniósł 2.284 tys. zł, co stanowi przyrost w stosunku do trzech kwartałów 2015 roku o kwotę 536 tys. zł, tj. o 31% .

W trzecim kwartale 2016 roku Emitent wypracował zysk netto na poziomie 414 tys. zł. Wartość zysku netto narastająco za trzy kwartały 2016 roku wyniosła 1.783 tys. zł.

Sytuacja finansowa Spółki jest dobra. Na dzień 30.09.2016 r. stan środków pieniężnych wynosił 2.725 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.

Stan należności krótkoterminowych na dzień 30.09.2016 r. wynosi 7.237 tys. zł. W porównaniu z analogicznym okresem roku poprzedniego poziom należności obniżył się o 387 tys. zł tj. o ponad 5%. Wynika to z mniejszego poziomu przychodów ze sprzedaży uzyskanych 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 30.09.2016 r. wynoszą 4.144 tys. zł. W porównaniu z okresem analogicznym roku ubiegłego poziom zobowiązań krótkoterminowych zwiększył się o 299 tys. tj. o 10%. Zwiększenie tej pozycji wynika z 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 heading, 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 1.259 tys. zł i w porównaniu ze stanem na dzień 30.09.2015 r. nastąpił ich wzrost o 516 tys.. Wynika to z wykorzystania przez Emitenta spadku cen pewnych grup produktowych i ich zakupu na magazyn. Sprzedaż tych surowców planowana jest w następujących okresach.

Inwestycje długoterminowe Spółki, w wysokości 6.116 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. oraz pożyczkę udzieloną dla spółki celowej MP Project Invest sp. z o.o. w wysokości 2.500 tys. zł (o fakcie tym informował Emitent w Raporcie bieżącym nr 9/2015

z dnia 13 kwietnia 2015 roku). Inwestycje krótkoterminowe Emitenta stanowią pozycję w wysokości 6.614 tys., na którą składają się krótkoterminowe aktywa finansowe, udzielone przez Emitenta pożyczki, raty kapitałowe od udzielonych leasingów oraz środki pieniężne.

Poniższa tabela przedstawia wartość księgową akcji Emitenta na ostatni dzień każdego z trzech kwartałów 2016 roku oraz wartość księgową na dzień 31.12.2015 r.

Data	Wartość księgową akcji* (zł/akcję)
31.12.2015r.	1,55
31.03.2016r.	1,63
30.06.2016r.	1,69
30.09.2016r.	1,74

** (aktywa ogółem-zobowiązania i rezerwy na zobowiązania) / ilość 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 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 14 listopada 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 14. listopada 2016 r. struktura akcjonariatu Emitenta z uwzględnieniem akcjonariuszy posiadających powyżej 5% w głosach na walnym zgromadzeniu przedstawia się następująco:

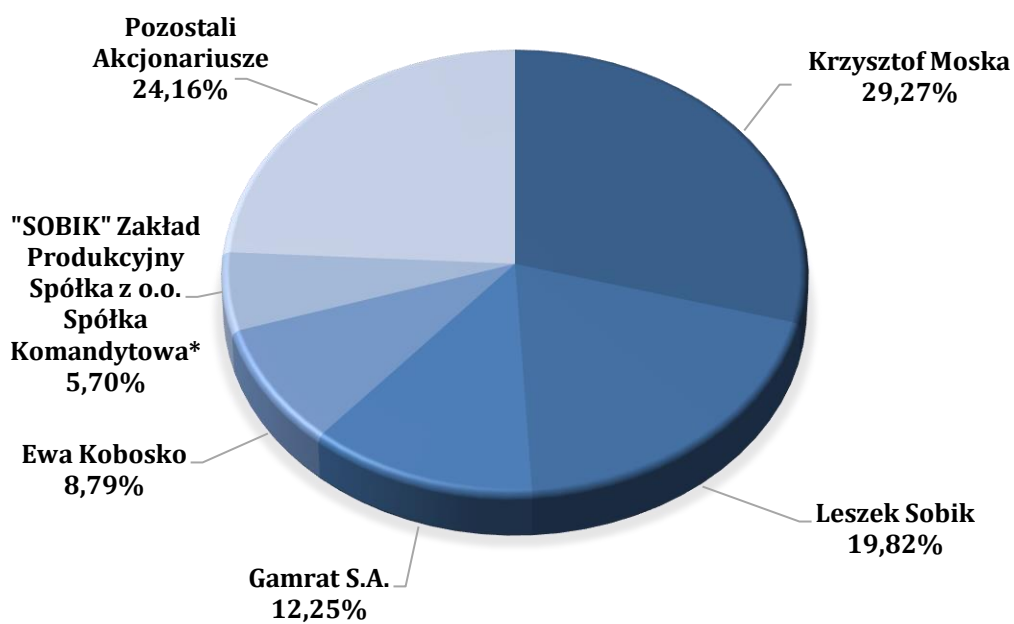
AKCJONARIUSZ	IŁOŚĆ AKCJI	UDZIAŁ W KAPITAŁE ZAKŁADOWYM	IŁOŚĆ GŁOSÓW	UDZIAŁ W GŁOSACH
Krzysztof Moska	2 781 027	29,27%	2 781 027	29,27%
Leszek Sobik	1 882 454	19,82%	1 882 454	19,82%
Gamrat S.A.	1 164 102	12,25%	1 164 102	12,25%
Ewa Kobosko	835 231	8,79%	835 231	8,79%
"SOBIK" Zakład Produkcyjny Spółka z o.o. Spółka Komandytowa*	541 900	5,70%	541 900	5,70%
Pozostali Akcjonariusze	2 295 307	24,16%	2 295 307	24,16%
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 prezentowanym okresie 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 tym segmencie największy udział w sprzedaży Emitenta miały surowce do przetwórstwa tworzyw sztucznych – plastyfikatory, polietyleny (PE) oraz polichlorek winylu (PCV). Zwiększający się udział w sprzedaży plastyfikatorów jest wynikiem działań zapoczątkowanych w 2014 roku, kiedy to Emitent poszerzył swoją ofertę o plastyfikatory „nieftalanowe”, nie wywierające szkodliwego wpływu dla człowieka. W świetle zaostrożenia 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 2016 roku widoczne było na rynku ograniczenie dostępności surowców (polichlorek winylu, plastyfikator DINP) w związku z zaplanowanymi przez producentów przerwami remontowymi. Brak możliwości pozyskania tych surowców spowodował, w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego, obniżenie przychodów ze sprzedaży Emitenta. Sytuacja ta mocno odbiła się na przychodach ze sprzedaży w miesiącu sierpniu 2016r., tym bardziej że przestoje produkcyjne przedłużyły się ze względu na komplikacje związane z ponownym uruchomieniem produkcji po dokonanej remoncie.

Problemy te dotyczyły firmy BorsodChem Zrt., jak również Deza a.s.. Spółka podjęła działania zmierzające do pozyskania alternatywnych źródeł dostaw, co udało się już we wrześniu poprzez odnowienie współpracy w zakresie plastyfikatorów z firmą ExxonMobil Petroleum & Chemical BVBA.

Emitent podjął ponadto działania zmierzające do rozszerzenia sprzedaży w segmencie produktów gotowych (produkty chemii budowlanej, deska kompozytowa WPC). Działanie to ma na celu zwiększenie udziału tego filaru działalności w przychodach Emitenta, dzięki czemu możliwe będzie zwiększenie marży uzyskiwanej ze sprzedaży jak i zabezpieczenie przed występującymi okresowo fluktuacjami na rynku surowców chemicznych.

Sprzedaż pozostałych grup produktowych utrzymywała się na stałym, charakterystycznym dla tego okresu poziomie.

W ramach aktywności finansowej prezentowany okres to kontynuacja działań zainicjowanych w poprzednich okresach. 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 developerskiej. 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. Przekazanie dla klientów mieszkań wybudowanych w ramach pierwszego etapu (72 mieszkania) wyznaczone jest do końca grudnia 2016 roku.



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

Tychy, 14 listopada 2016 r.

Ewa Kobosko
Prezes Zarządu