

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ



z dnia 1 czerwca 2023 r.

z oceny
sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2022 r.,
sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku 2022
wniosku Zarządu w sprawie przeznaczenia zysku wypracowanego w 2022 r.,
oraz
z działalności Rady Nadzorczej Spółki w 2022 roku

1. Przedmiot Sprawozdania.

Niniejsze Sprawozdanie stanowi wypełnienie obowiązków Rady Nadzorczej wynikających z art. 382 § 3 i § 4 Kodeksu spółek handlowych oraz Rozdziału 1. ust. 3 Regulaminu Rady Nadzorczej Spółki.

Przedmiotem niniejszego Sprawozdania jest ocena:

- a) sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2022, tj. za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r., na które składają się:
 - wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
 - bilans sporządzony według stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku, który po stronie aktywów i pasywów wskazuje sumę 44.375.514,66 zł (słownie: czterdzieści cztery miliony trzysta siedemdziesiąt pięć tysięcy pięćset czternaście złotych sześćdziesiąt sześć groszy);
 - rachunek zysków i strat wykazujący zysk netto w kwocie 7.025.565,48 zł (słownie: siedem milionów dwadzieścia pięć tysięcy pięćset sześćdziesiąt pięć złotych czterdzieści osiem groszy);
 - zestawienie zmian w kapitale własnym wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 4.935.560,86 zł (słownie: cztery miliony dziewięćset trzydzieści pięć tysięcy pięćset sześćdziesiąt złotych osiemdziesiąt sześć groszy);
 - rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 2.304.008,89 zł (dwa miliony trzysta cztery tysiące osiem złotych osiemdziesiąt dziewięć groszy);
 - dodatkowe informacje i objaśnienia.
- b) sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku 2022;
- c) wniosku Zarządu w sprawie przeznaczenia zysku netto za rok obrotowy 2022.

Zgodnie z § 19 ust. 2 Statutu Spółki, Uchwałą nr 1/11/2021 z dnia 15 listopada 2021 r. Rada Nadzorcza dokonała wyboru biegłego rewidenta do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych Spółki za lata 2021-2022. Badanie obowiązkowych sprawozdań Spółki zostało powierzone Kancelarii Porad Finansowo- Księgowych dr Piotr Rojek sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach przy ul. Konduktorskiej 33, wpisanej na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów pod numerem 1695, w imieniu której badanie przeprowadziła Justyna Wilk-Mańka - kluczowy biegły rewident, wpisany do rejestru Biegłych Rewidentów pod nr 13167.

2. Skład Rady Nadzorczej w 2022 roku

Od 1 stycznia 2022 r. do dnia 28 lutego 2022 r. Rada Nadzorcza Spółki funkcjonowała w następującym składzie:

- | | | |
|------------------------|---|------------------------------------|
| 1. Anna Pawlak | - | Przewodnicząca Rady Nadzorczej |
| 2. Adam Łanoszka | - | Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej |
| 3. Katarzyna Milc | - | Członek Rady Nadzorczej |
| 4. Michał Mróz | - | Członek Rady Nadzorczej |
| 5. Anna Tobiasz-Gabryś | - | Członek Rady Nadzorczej |

W dniu 23 lutego 2022 roku pani Katarzyna Milc złożyła oświadczenie o rezygnacji z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki ze skutkiem z dniem 28 lutego 2022 roku;

W dniu 28 lutego 2022 roku pan Adam Łanoszka złożył oświadczenie o rezygnacji z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki ze skutkiem z dniem 28 lutego 2022 roku.

W związku z powyższym, działając na podstawie § 19 ust. 4 Statutu Spółki oraz Rozdziału 1 pkt 5 Regulaminu Rady Nadzorczej, Członkowie Rady Nadzorczej Spółki postanowili uzupełnić skład Rady Nadzorczej Spółki w drodze dokooptowania powołując panią Oliwię Sobik oraz pana Dariusza Pado do pełnienia od dnia 7 marca 2022 r. funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki.

W związku z wygaśnięciem mandatów członków Rady Nadzorczej, w dniu 27 czerwca 2022 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwały w sprawie wyboru Członków Rady Nadzorczej na nową kadencję.

Od 27 czerwca do 31 grudnia 2022 r. Rada Nadzorcza funkcjonowała w następującym składzie:

1. Anna Pawlak – Przewodnicząca Rady Nadzorczej
2. Dariusz Pado - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
3. Olivia Sobik– Członek Rady Nadzorczej
4. Krzysztof Goryczka - Członek Rady Nadzorczej
5. Maciej Lewko - Członek Rady Nadzorczej

3. Sprawozdanie z prac Rady Nadzorczej w 2022 roku

W okresie sprawozdawczym, Rada Nadzorcza odbyła 5 (pięć) protokołowanych posiedzeń, na których dokonywano oceny bieżących działań Zarządu Spółki i bieżącej działalności finansowej Spółki. Istotne decyzje Zarządu Spółki uzyskiwały aprobatę Rady Nadzorczej. Znalazło to wyraz w protokołach sporządzanych z posiedzeń Rady. Terminy posiedzeń Rady Nadzorczej w 2022 r.:

- 28 lutego 2022 roku,
- 27 czerwca 2022 roku,
- 27 czerwca 2022 roku (posiedzenie Rady Nadzorczej w nowym składzie),
- 29 września 2022 roku,
- 22 grudnia 2022 roku.

Wszystkie zwołane posiedzenia Rady Nadzorczej odbyły się w składzie umożliwiającym podejmowanie uchwał. Podkreślenia wymaga jednak, że ze względu na trwający w kraju stan epidemii w związku z zakażeniami wirusem SARS-CoV-2 wywołującym chorobę COVID-19, wprowadzony rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 20 marca 2020r. w sprawie ogłoszenia na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej stanu epidemii, Rada Nadzorcza obradowała również w sposób zdalny przy użyciu komunikatorów elektronicznych. Należy jednak wskazać, że ten sposób komunikacji nie spowodował jakichkolwiek

ograniczeń w wykonywaniu powierzonych Radzie Nadzorczej obowiązków i w pełnym zakresie były realizowane jej zadania.

Rada Nadzorcza działała na podstawie przepisów Kodeksu spółek handlowych, postanowień Statutu Spółki, Regulaminu Rady Nadzorczej, a także innych obowiązujących przepisów prawa. Członkowie Rady Nadzorczej wykonywali swoje prawa i obowiązki osobiście na posiedzeniach Rady Nadzorczej, która działała kolegialnie. Zgodnie z przepisami ustawy Kodeks spółek handlowych, Statutem Spółki, Regulaminem Rady Nadzorczej, Rada Nadzorcza sprawowała stały nadzór nad działalnością Spółki, sprawowała kontrolę dokumentów przedstawianych przez Zarząd Spółki oraz realizowała pozostałe swoje zadania, co znajduje odzwierciedlenie w protokołach z posiedzeń Rady. Na każdym posiedzeniu Rady w roku obrotowym 2022 Rada była informowana przez Zarząd o bieżącej sytuacji oraz o wynikach finansowych Spółki. Podejmowane i analizowane przez Radę problemy miały na celu usprawnienie zarządzania Spółką w celu uzyskania maksymalizacji osiąganych przez nią wyników finansowych, wzrostu jej wartości i zapewnienia długofalowego rozwoju. Członkowie Rady Nadzorczej pozostawali w stałym kontakcie z Zarządem Spółki. Rada Nadzorcza bardzo dobrze ocenia współpracę z Zarządem Spółki. Dokumenty na posiedzenia Rady Nadzorczej były przygotowywane w sposób rzetelny i wyczerpujący.

Uchwały Rady Nadzorczej podejmowane były również poza posiedzeniem w trybie § 18 ust. 3 Statutu Spółki.

Do najważniejszych uchwał podjętych przez Radę Nadzorczą w roku obrotowym 2022 należą uchwały w sprawach dotyczących:

- powołania pana Adama Łanoszki do Pełnienia funkcji Prezesa Zarządu oraz ustalenia wynagrodzenia Prezesa Zarządu,
- przyjęcia Sprawozdania Rady Nadzorczej z oceny sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2021, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku 2021, wniosku Zarządu w sprawie przeznaczenia zysku wypracowanego w 2021 r. i wniosku Zarządu w sprawie pokrycia straty z lat ubiegłych oraz z działalności Rady Nadzorczej w 2021 roku.

4. Ocena sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2022, tj. za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

Rada Nadzorcza poddała ocenie sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2022, składające się z:

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- bilansu sporządzonego według stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku, który po stronie aktywów i pasywów wskazuje sumę 44.375.514,66 zł (słownie: czterdzieści cztery miliony trzysta siedemdziesiąt pięć tysięcy pięćset czternaście złotych sześćdziesiąt sześć groszy);
- rachunku zysków i strat wykazującego zysk netto w kwocie 7.025.565,48 zł (słownie: siedem milionów dwadzieścia pięć tysięcy pięćset sześćdziesiąt pięć złotych czterdzieści osiem groszy);

- zestawienia zmian w kapitale własnym;
- rachunku przepływów pieniężnych;
- dodatkowych informacji i objaśnień.

Po zapoznaniu się ze sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2022 roku sporządzonego dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej Spółki, Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia w zakresie zgodności z księgami i dokumentami oraz ze stanem faktycznym sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2022.

Rada stwierdza, że w jej opinii sprawozdanie finansowe Spółki:

1. przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień bilansowy 31.12.2022 r., a także jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.,
2. sporządzone zostało we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z określonymi w ustawie o rachunkowości zasadami rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
3. jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami Statutu Spółki.

Biegli rewidenci dokonujący badania sprawozdania finansowego wydali pozytywną opinię do przedłożonego sprawozdania finansowego, stwierdzając, że sprawozdanie przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości”) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości, jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki, a także zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

5. Ocena sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku 2022

Po zapoznaniu się z treścią sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku 2022, Rada Nadzorcza stwierdziła, że zawiera ono wszelkie informacje wymagane przepisami ustawy o rachunkowości. Ponadto Rada Nadzorcza stwierdziła, iż powyższe sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa i jest zgodne z księgami i dokumentami oraz ze stanem faktycznym.

Dane finansowe prezentowane przez Zarząd są zgodne z danymi zawartymi w sprawozdaniu finansowym. Zarząd przedstawił sytuację Spółki na podstawie jej rzeczywistego stanu gospodarczego.

W sprawozdaniu zaprezentowano kierunki działalności gospodarczej, dokonano oceny źródeł przychodów Spółki, omówiono strukturę kosztów działalności Spółki oraz przedstawiono podstawowe ryzyka, na jakie narażona jest Spółka, w tym niepewność związaną z trwającą w Ukrainie wojną.

6. Ocena wniosku Zarządu w sprawie przeznaczenia zysku netto za rok obrotowy 2022

Zarząd Spółki proponuje przeznaczyć zysk netto za 2022 r. w wysokości 7.025.565,48 zł (słownie: siedem milionów dwadzieścia pięć tysięcy pięćset sześćdziesiąt pięć złotych czterdzieści osiem groszy) w całości na zasilenie kapitału zapasowego uzasadniając propozycję potrzebą zapewnienia środków niezbędnych na zapewnienie ciągłości działań Spółki w czasie zawirowań gospodarczych jak również działaniami inwestycyjnymi Spółki.

Rada Nadzorcza pozytywnie opiniuje powyższą propozycję i stwierdza, że jest ona zgodna z interesem Spółki i Akcjonariuszy oraz z planami rozwoju Spółki i w związku z tym rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu podjęcie uchwały w sprawie przeznaczenia zysku netto zgodnie z wnioskiem Zarządu.

7. Wnioski z oceny sprawozdania finansowego, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki wraz z opinią w sprawie przeznaczenia zysku za rok obrotowy 2022

Rada Nadzorcza Spółki stwierdza, że wszystkie wyżej wymienione dokumenty zostały sporządzone we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, i są zgodne zarówno z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym, odzwierciedlając jasno i rzetelnie stan majątkowy i kondycję finansową Spółki na dzień 31.12.2022 r.

Rada Nadzorcza nie zgłasza uwag i zastrzeżeń co do sprawozdania finansowego Spółki i sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok 2022.

Kierując się wynikami oceny zawartej w niniejszym Sprawozdaniu oraz pozytywną opinią biegłego rewidenta, Rada Nadzorcza wnioskuje do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki o:

- zatwierdzenie sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2022,
- zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2022,
- przeznaczenie zysku netto za rok obrotowy 2022 zgodnie z wnioskiem Zarządu, który został pozytywnie zaopiniowany przez Radę Nadzorczą,
- udzielenie pani Ewie Kobosko - Prezes Zarządu Spółki absolutorium z wykonywania przez nią obowiązków w roku obrotowym 2022,
- udzielenie panu Adamowi Łanoszka - Prezesowi Zarządu Spółki absolutorium z wykonywania przez niego obowiązków w roku obrotowym 2022.

8. Ocena sytuacji Spółki z uwzględnieniem systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego

Ogólną sytuację Spółki oraz podejmowane przez Zarząd działania Rada Nadzorcza Spółki ocenia pozytywnie. Rada Nadzorcza ma na uwadze otoczenie makroekonomiczne w ubiegłym roku obrotowym, w jakim Spółce przyszło prowadzić działalność biznesową, tj. niedługo po zniesieniu restrykcji

pandemicznych doszło do wybuchu wojny w Ukrainie, której konsekwencje w postaci niepewności geopolitycznej, rosnącej inflacji czy wciąż zakłócanym łańcuchom dostaw nie pozostały obojętne na realizację zakładanych przez Zarząd Spółki celów. Pomimo tych trudności, Prymus S.A. osiągnęła w 2022 roku przychód ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów na poziomie 78.383.545,83 zł, tj. 55% więcej w ujęciu rok do roku. Spółka w 2022 roku wypracowała zysk netto w wysokości 7.025.565,48 zł, który w porównaniu z rokiem ubiegłym zanotował wzrost o 70 %.

W ocenie Rady Nadzorczej obecny poziom środków pieniężnych Spółki oraz zaangażowanie kapitałów własnych w finansowanie działalności pozwala na stabilne funkcjonowanie Spółki oraz realizację jej strategicznych celów.

Zgodnie z przyjętą w Spółce strukturą organizacyjną, system kontroli wewnętrznej opiera się w szczególności na nadzorze sprawowanym przez Zarząd Spółki, a także kierowników poszczególnych komórek organizacyjnych. W celu identyfikacji potencjalnych obszarów mogących negatywnie wpływać na prowadzoną przez Spółkę działalność, Zarząd Spółki na bieżąco wydaje rekomendacje zapewniające efektywność wewnętrznych mechanizmów kontrolnych.

System kontroli wewnętrznej Prymus S.A. i zarządzania ryzykiem w procesie sporządzania sprawozdań finansowych realizowany jest w oparciu o następujące zasady:

- stosowanie procedur ewidencji księgowej oraz kontrolę ich przestrzegania,
- stosowanie procedur autoryzacji i opiniowania rocznych sprawozdań finansowych przed publikacją,
- badanie rocznych sprawozdań finansowych Prymus S.A.

Ponadto ewidencja zdarzeń gospodarczych w Prymus S.A. odbywa się za pośrednictwem zintegrowanego systemu finansowo-księgowego, którego konfiguracja jest zgodna z przyjętą polityką rachunkowości. Bezpieczeństwo i dostępność informacji zawartych w niniejszym systemie finansowo-księgowym kontrolowane są na wszystkich poziomach.

Spółka procedury autoryzacji, zgodnie z którymi raporty okresowe przekazywane są Autoryzowanemu Doradcy, a następnie Przewodniczącemu Rady Nadzorczej do zaopiniowania. Po zakończeniu weryfikacji przez audytora, sprawozdania finansowe są zatwierdzane przez Zarząd Spółki do publikacji, a następnie przekazywane do publicznej wiadomości.

Do czasu opublikowania, raporty okresowe wraz ze sprawozdaniami finansowymi udostępniane są wyłącznie osobom uczestniczącym w procesie ich przygotowania, weryfikacji i zatwierdzenia.

Rada Nadzorcza Spółki ocenia, że system kontroli wewnętrznej jest dostatecznie efektywny i dostosowany do skali prowadzonej przez Spółkę działalności oraz jej struktury organizacyjnej.

Odpowiedzialność za poszczególne obszary działalności zgodnie ze schematem podziału zadań i odpowiedzialności ponosi Zarząd, który w monitorowaniu rodzajów ryzyk wspierany jest przez kierowników poszczególnych komórek organizacyjnych. W ramach procesu zarządzania ryzykiem w Spółce dokonano identyfikacji potencjalnych zagrożeń, oceny ryzyka pod kątem istotności i wpływu na

bieżące funkcjonowanie Spółki oraz sposobów minimalizacji jego wpływu na działalność Spółki. W celu minimalizacji ryzyka ich wystąpienia, z wyprzedzeniem podejmowane są właściwe środki zaradcze.

Zarząd identyfikuje pewną grupę ryzyk niezmiennie towarzyszących prowadzeniu przez Spółkę działalności, do których zaliczyć można m.in. ryzyko: związane z koniunkturą gospodarczą w Polsce, podatkowe, kursowe, zmian przepisów prawnych lub ich interpretacji, wzrostu cen surowców i komponentów, związane z sezonowością sprzedaży, związane z uzależnieniem od głównych odbiorców i dostawców, związane ze wzrostem kosztów działalności, pogorszenia reputacji i utraty zaufania odbiorców, zmian tendencji rynkowych, wystąpienia poważnych awarii przemysłowych lub awarii technicznych powodujących zaistnienie przerw w działalności kluczowych dostawców, wdrożenia/zaostżenia regulacji unijnych ograniczających stosowanie surowców stanowiących portfolio Spółki.

Rada Nadzorcza pozytywnie odnosi się do dokonanej przez Zarząd oceny uznając, że przyjęte rozwiązania zarządzające ryzykiem są odpowiednie, należyte identyfikujące oraz minimalizujące występowanie zdarzeń wpływających negatywnie na działalność Spółki.

Spółka na bieżąco podejmuje działania w zakresie zgodności prowadzonej działalności z normami, zaleceniami lub przyjętymi praktykami, uwzględniając zwłaszcza:

- normy prawa stanowione przez ustawodawcę oraz inne uprawnione organy,
- reguły postępowania wypracowane w obrocie gospodarczym,
- normy o charakterze wewnętrznie obowiązującym, obejmujące zarządzenia, regulaminy, procedury.

9. Ocena realizacji przez Zarząd obowiązków, o których mowa w art. 380¹ Kodeksu spółek handlowych

Rada Nadzorcza Spółki była na bieżąco informowana przez Zarząd o sytuacji Spółki, w tym w zakresie jej majątku, a także o wszelkich istotnych okolicznościach z zakresu prowadzenia spraw Spółki oraz postępowaniach w realizacji wyznaczonych kierunków rozwoju działalności Spółki, jak również okolicznościach lub zdarzeniach, które istotnie mogły wpływać na sytuację majątkową Spółki. Zarząd Spółki przekazywał Radzie Nadzorczej informacje o bieżącej sytuacji Spółki. W ocenie Rady Nadzorczej, Zarząd Spółki prawidłowo wypełniał obowiązki informacyjne określone w art. 380¹ Kodeksu spółek handlowych.

10. Ocena sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w trybie art. 382 § 4 Kodeksu spółek handlowych

W ocenie Rady Nadzorczej informacje i wyjaśnienia przedstawiane przez Zarząd Spółki w roku obrotowym 2022 były przejrzyste i wyczerpujące, wobec czego Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sposób sporządzania i przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd zażądanych informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień.

11. Informacja o łącznym wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez Radę Nadzorczą w trakcie roku obrotowego w trybie określonym w art. 382¹ Kodeksu spółek handlowych

W roku obrotowym 2022 roku Rada Nadzorcza nie zlecała badań w trybie art. 382¹ Kodeksu spółek handlowych.

Anna Pawlak

Przewodnicząca Rady Nadzorczej