

SPRAWOZDANIE RADY NADZORCZEJ



z dnia 25 kwietnia 2024 r.

z oceny
sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2023 r.,
sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku 2023
wniosku Zarządu w sprawie przeznaczenia zysku wypracowanego w 2023 r.,
oraz
z działalności Rady Nadzorczej Spółki w 2023 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 2023, tj. za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r., na które składają się:
 - wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
 - bilans sporządzony według stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku, który po stronie aktywów i pasywów wskazuje sumę 48.122.864,98 zł (słownie: czterdzieści osiem milionów sto dwadzieścia dwa tysiące osiemset sześćdziesiąt cztery złote dziewięćdziesiąt osiem groszy);
 - rachunek zysków i strat wykazujący zysk netto w kwocie 7.027.679,80 zł (słownie: siedem milionów dwadzieścia siedem tysięcy sześćset siedemdziesiąt dziewięć złotych osiemdziesiąt groszy);
 - zestawienie zmian w kapitale własnym wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 7.027.679,80 zł (słownie: siedem milionów dwadzieścia siedem tysięcy sześćset siedemdziesiąt dziewięć złotych osiemdziesiąt groszy);
 - rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 8.825.505,77 zł (osiem milionów osiemset dwadzieścia pięć tysięcy pięćset pięć złotych siedemdziesiąt siedem groszy);
 - dodatkowe informacje i objaśnienia.
- b) sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku 2023;
- c) wniosku Zarządu w sprawie przeznaczenia zysku netto za rok obrotowy 2023.

Zgodnie z § 19 ust. 2 Statutu Spółki, Uchwałą nr 2/06/2023 z dnia 1 czerwca 2023 r. Rada Nadzorcza dokonała wyboru biegłego rewidenta do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych Spółki za lata 2023-2024. 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 2023 roku

Od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 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

Po dniu bilansowym, w dniu 9 lutego 2023 roku pan Maciej Lewko złożył oświadczenie o rezygnacji z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki.

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 pana Sergiusza Frąckowiaka do pełnienia od dnia 18 marca 2023 r. funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki.

3. Sprawozdanie z prac Rady Nadzorczej w 2023 roku

W okresie sprawozdawczym, Rada Nadzorcza odbyła 4 (cztery) protokołowane posiedzenia, 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 2023 r.:

- 28 marca 2023 roku,
- 1 czerwca 2023 roku,
- 26 września 2023 roku,
- 12 grudnia 2023 roku.

Wszystkie zwołane posiedzenia Rady Nadzorczej odbyły się w składzie umożliwiającym podejmowanie uchwał.

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 2023 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.

Do najważniejszych uchwał podjętych przez Radę Nadzorczą w roku obrotowym 2023 należą uchwały w sprawach dotyczących:

- wybór biegłego rewidenta do badania sprawozdań finansowych Spółki za lata 2023/2024,
- przyjęcia Sprawozdania Rady Nadzorczej z oceny sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2022, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku 2022, wniosku Zarządu w sprawie przeznaczenia zysku wypracowanego w 2022 r. oraz z działalności Rady Nadzorczej w 2022 roku.

4. Ocena sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2023, tj. za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Rada Nadzorcza poddała ocenie sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2023, składające się z:

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- bilansu sporządzonego według stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku, który po stronie aktywów i pasywów wskazuje sumę 48.122.864,98 zł (słownie: czterdzieści osiem milionów sto dwadzieścia dwa tysiące osiemset sześćdziesiąt cztery złote dziewięćdziesiąt osiem groszy);
- rachunku zysków i strat wykazującego zysk netto w kwocie 7.027.679,80 zł (słownie: siedem milionów dwadzieścia siedem tysięcy sześćset siedemdziesiąt dziewięć złotych osiemdziesiąt 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 2023 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 2023.

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 31.12.2023 r., a także jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 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 2023 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 2023

Po zapoznaniu się z treścią sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku 2023, 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 2023

Zarząd Spółki proponuje przeznaczyć zysk netto za 2023 r. w wysokości 7.027.679,80 zł (słownie: siedem milionów dwadzieścia siedem tysięcy sześćset siedemdziesiąt dziewięć złotych osiemdziesiąt 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 2023

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 31.12.2023 r.

Rada Nadzorcza nie zgłasza uwag i zastrzeżeń co do sprawozdania finansowego Spółki i sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok 2023.

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 2023,
- zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2023,
- przeznaczenie zysku netto za rok obrotowy 2023 zgodnie z wnioskiem Zarządu, który został pozytywnie zaopiniowany przez Radę Nadzorczą,
- udzielenie panu Adamowi Łanoszka - Prezesowi Zarządu Spółki absolutorium z wykonywania przez niego obowiązków w roku obrotowym 2023.

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 utrzymujące się w ubiegłym roku obrotowym wymagające otoczenie makroekonomiczne, w jakim Spółce przyszło prowadzić działalność biznesową. Pomimo tych trudności, Prymus S.A. wypracowała zysk netto w wysokości 7.027.679,80 zł, który jest zbliżony do zysku z roku ubiegłego, pomimo znaczącego spadku przychód ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów do poziomu 48.388.857,62 zł (78.383.545,83 zł w ubiegłym roku obrotowym).

W ocenie Rady Nadzorczej obecny poziom środków pieniężnych Spółki, który znacząco wzrósł w stosunku do ubiegłego roku 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 stosuje 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 postępowach 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 2023 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 2023 roku Rada Nadzorcza nie zlecała badań w trybie art. 382¹ Kodeksu spółek handlowych.

Anna Pawlak

Przewodnicząca Rady Nadzorczej