



43-100 Tychy, ul. Turyńska 101

NIP: 954-00-09-883

REGON: 272285799

KRS: 0000395229



Raport za IV kwartał 2015 tj. za okres 01.10.2015 – 31.12.2015

Opublikowany w dniu 12.02.2016 r.

Raport za IV 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
1. INFORMACJE OGÓLNE	3
1.1. Podstawowe informacje o Emitencie	3
1.2. Organy Spółki.....	3
2. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	5
2.1. Skrócone 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 ŚWIEŁLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE.	16
6. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI PRZEWIDZIANYCH W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM I HARMONOGRAM ICH REALIZACJI.	16
7. INFORMACJE O AKTYWNOŚCI NASTAWIONEJ NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE EMITENTA.	16
8. OPIS GRUPY KAPITAŁOWEJ ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGŁYCH KONSOLIDACJI....	16
8.1. SPÓŁKI STOWARZYSZONE	17
9. PRZYCZYNY NIESPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH.	17
10. STRUKTURA AKCJONARIATU	17
11. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY.....	18
12. INFORMACJA ZARZĄDU NA TEMAT AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM.	19

1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1. Podstawowe informacje o Emitencie



Adres: 43-100 Tychy, ul. Turyńska 101

NIP: 954-00-09-883

REGON: 272285799

KRS: 0000395229

VIII Wydział Gospodarczy Sądu Rejonowego w Katowicach;

Kapitał zakładowy: 1.900.004,20 zł

1.2. Organy Spółki

Zarząd

Zgodnie z § 14 Statutu Spółki Zarząd Spółki składa się z jednego lub większej ilości członków. Członków Zarządu powołuje się na okres trzyletniej wspólnej kadencji. Każdorazowo Rada Nadzorcza określa liczbę członków Zarządu danej kadencji.

Zarząd obecnej kadencji:

Ewa Kobosko – Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza:

Rada Nadzorcza zgodnie z § 18 Statutu Emitenta składa się od 5 do 9 członków powołanych na okres wspólnej pięcioletniej kadencji.

Skład Rady Nadzorczej:

Anna Pawlak – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Adrian Moska – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

Magdalena Frąckowiak – Członek Rady Nadzorczej

Anna Tobiasz – Członek Rady Nadzorczej

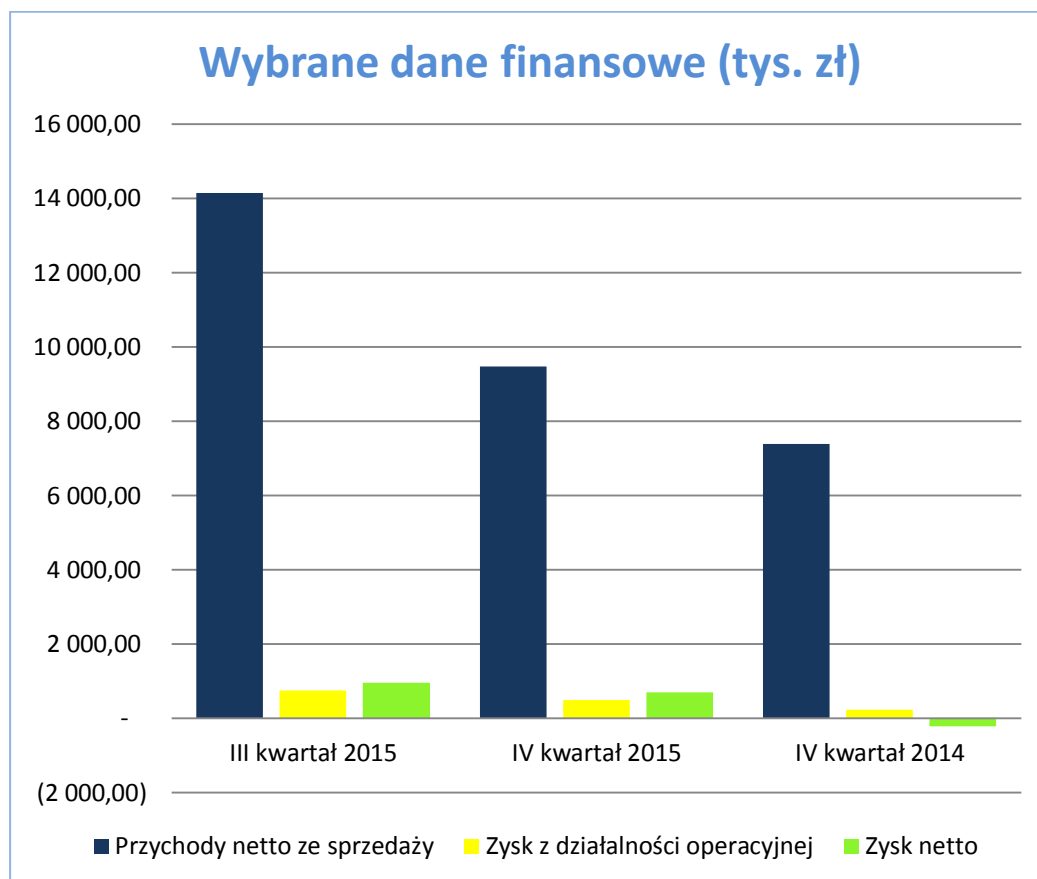
Adam Łanoszka – Członek Rady Nadzorczej

2. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Podsumowanie najważniejszych danych finansowych za okres sprawozdawczy

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

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



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

2.1. Skrócony bilans

Tabela zawiera wybrane dane z bilansu Spółki (w PLN)

BILANS NA 31.12.2015 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2015 r.	Stan na 31.12.2014 r.
A.	AKTYWA TRWAŁE	3 722 773,56	1 906 529,77
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	138 335,49	26 388,91
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	3 531 556,91	1 815 700,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	52 881,16	64 440,86
B.	AKTYWA OBROTOWE	15 982 758,53	13 756 251,41
I.	Zapasy	159 625,87	223 677,78
II.	Należności krótkoterminowe	6 559 310,79	3 192 823,50
III.	Inwestycje krótkoterminowe	9 258 000,03	10 332 512,55
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 821,84	7 237,58
AKTYWA RAZEM		19 705 532,09	15 662 781,18

PASywa		Stan na 31.12.2015 r.	Stan na 31.12.2014 r.
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	15 075 814,10	12 489 119,44
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	2 442 329,18	856 853,31
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)		
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	4 629 717,99	3 173 661,74
I.	Rezerwy na zobowiązania	503 770,07	459 399,66
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	4 018 119,19	2 686 775,01
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	107 828,73	27 487,07
PASywa RAZEM		19 705 532,09	15 662 781,18

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	IV kwartał 2015 01.10.2015 r. - 31.12.2015 r.	IV kwartał 2014 01.10.2014 r. - 31.12.2014 r.	2015 narastająco 01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.	2014 narastająco 01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.
A.	Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	9 473 439,53	7 388 577,81	49 175 895,15	34 976 549,64
	- od jednostek powiązanych		4 111 305,64	19 097 470,75	17 714 488,18
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	195 190,68	262 829,02	572 128,58	1 621 841,40
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	9 278 248,85	7 125 748,79	48 603 766,57	33 354 708,24
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	8 703 027,54	6 912 493,25	45 434 380,23	31 643 727,50
	- jednostkom powiązanym		3 865 598,93	17 655 873,64	15 941 513,97
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		138 966,76	2 376,98	595 901,50
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8 703 027,54	6 773 526,49	45 432 003,25	31 047 826,00
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	770 411,99	476 084,56	3 741 514,92	3 332 822,14
D.	Koszty sprzedaży	228 722,22	117 076,30	619 977,33	598 843,04
E.	Koszty ogólnego zarządu	201 699,37	210 360,57	893 620,84	1 002 024,21
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	339 990,40	148 647,69	2 227 916,75	1 731 954,89
G.	Pozostałe przychody operacyjne	160 246,61	74 379,09	251 979,19	285 329,17
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				
III.	Inne przychody operacyjne	160 246,61	74 379,09	251 979,19	285 329,17
H.	Pozostałe koszty operacyjne	62 381,76	169,48	294 030,11	15 257,69
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III.	Inne koszty operacyjne	62 381,76	169,48	294 030,11	15 257,69

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant kalkulacyjny)					
Lp.	Wyszczególnienie	IV kwartał 2015 01.10.2015 r. - 31.12.2015 r.	IV kwartał 2014 01.10.2014 r. - 31.12.2014 r.	2015 narastająco 01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.	2014 narastająco 01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	437 855,25	222 857,30	2 185 865,83	2 002 026,37
J.	Przychody finansowe	306 579,15	123 875,00	739 003,20	246 140,48
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
	- od jednostek powiązanych				
II.	Odsetki, w tym:	8 407,58	114 430,65	47 432,90	245 686,63
	- od jednostek powiązanych				
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00		4 024,47	
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	169 858,37		559 219,13	
V.	Inne	128 313,20	9 444,35	128 326,70	453,85
K.	Koszty finansowe	19 624,13	449 979,94	28 204,85	825 717,54
I.	Odsetki, w tym:	5 805,76	17 348,44	9 694,28	18 398,74
	- od jednostek powiązanych			0,00	
II.	Strata ze zbycia inwestycji				
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		432 331,50		807 018,80
IV.	Inne	13 818,37	300,00	18 510,57	300,00
L.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	724 810,27	-103 247,64	2 896 664,18	1 422 449,31
M.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne				
II.	Straty nadzwyczajne				
N.	Zysk (strata) brutto (L+/-M)	724 810,27	-103 247,64	2 896 664,18	1 422 449,31
O.	Podatek dochodowy	75 421,00	141 399,00	454 335,00	565 596,00
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)				
R.	Zysk (strata) netto (N-O-P)	649 389,27	-244 646,64	2 442 329,18	856 853,31

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

Lp.	Wyszczególnienie	IV kwartał 2015	IV kwartał 2014	2015	2014
		01.10.2015 r. - 31.12.2015 r.	01.10.2014 r. - 31.12.2014 r.	narastająco 01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.	narastająco 01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	14 426 424,83	12 733 766,08	12 633 484,92	13 057 269,28
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	14 426 424,83	12 733 766,08	12 633 484,92	13 057 269,28
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	15 075 814,10	12 489 119,44	15 075 814,10	12 489 119,44
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	15 075 814,10	12 489 119,44	15 075 814,10	12 489 119,44

2.4. Skrócony rachunek przepływów pieniężnych – metoda pośrednia

Lp.	Wyszczególnienie	IV kwartał 2015 01.10.2015 r. – 31.12.2015 r.	IV kwartał 2014 01.10.2014 r. – 31.12.2014 r.	2015 narastająco 01.01.2015 r. – 31.12.2015 r.	2014 narastająco 01.01.2014 r. – 31.12.2014 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
I.	Zysk / Strata netto	649 389,27	-244 646,64	2 442 329,18	856 853,31
II.	Korekty razem	1 498 629,96	2 892 870,41	-3 776 191,89	939 884,03
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	2 148 019,23	2 648 223,77	-1 333 862,71	1 796 737,34
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
I.	Wpływy	797 596,71	2 636 105,48	1 296 958,01	6 137 516,36
II.	Wydatki	1 831 491,69	0,00	4 884 117,15	5 976 113,76
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 033 894,98	2 636 105,48	-3 587 159,14	161 402,60
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
I.	Wpływy	0,00	0,00	1 200 355,50	0,00
II.	Wydatki	62 480,35	17 348,44	9 694,28	1 443 401,89
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-62 480,35	-17 348,44	1 190 661,22	-1 443 401,89
D.	Przepływy pieniężne netto razem	1 051 643,90	5 266 980,81	-3 730 360,63	514 738,05
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	1 051 643,90	5 266 980,81	-3 730 360,63	507 442,84
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		7 295,21		7 295,21
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 553 540,92	1 068 813,65	6 335 545,45	5 821 056,41
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	2 605 184,82	6 335 794,46	2 605 184,82	6 335 794,46
	- 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 czwartym kwartale 2015 roku wyniosły 9.473 tys. zł. W porównaniu z analogicznym okresem roku poprzedniego nastąpił wzrost wartości przychodów o 28%. Jest to godne zauważenia, gdyż sprzedaż Spółki ma charakter sezonowy i miesiące zimowe charakteryzują się zazwyczaj niższym przychodem ze sprzedaży. W 2015 roku, w miesiącach od października do grudnia Emitent osiągnął przychody większe niż w czwartym kwartale 2014 roku o 2.085 tys. Wzrost ten jest wynikiem procesu zdobywania rynku w zakresie sprzedaży plastyfikatorów. Emitent informował na bieżąco w raportach okresowych o wprowadzeniu do oferty plastyfikatora: DOTP - tereftalanu bis (2 etyloheksylu), który należy do plastyfikatorów ekologicznych, nie mających ujemnego wpływu na zdrowie. Efektem rozwoju tej aktywności jest wzrost przychodów ze sprzedaży i częściowa eliminacja zjawiska sezonowości.

W zakresie sprzedaży surowców w prezentowanym okresie największy udział miały surowce stosowane do przetwórstwa tworzyw sztucznych (plastyfikatory, barwniki, PCV).

Sprzedaż dyspersji w czwartym kwartale 2015 roku była stabilna. Ceny VAM – głównego surowca do produkcji dyspersji polioctanu winylu kształtowały się na w miarę wyrównanym poziomie. Nie było też problemów z jego dostępnością.

Stabilnością dla tego okresu również charakteryzowała się sprzedaż produktów gotowych (preparatów gruntujących i klejów).

Zysk z działalności operacyjnej w przedstawianym okresie sprawozdawczym ukształtował się na poziomie 438 tys. tys. zł. W porównaniu z analogicznym okresem roku poprzedniego zysk z działalności operacyjnej wzrósł o 215 tys. tj. o 96%. Jest to wynikiem zwiększenia wolumenu sprzedaży przez Emitenta.

Zysk z działalności operacyjnej za 12 miesięcy roku 2015 wyniósł 2.186 tys. i jest o 9% wyższy niż zysk z działalności operacyjnej wypracowany w 2014 roku.

W czwartym kwartale 2015 roku Emitent wypracował zysk netto na poziomie 649 tys. zł. Dla porównania analogiczny okres roku poprzedniego przyniósł stratę netto w wysokości 245 tys.

Zysk netto za 12 miesięcy 2015 roku wyniósł 2.442 tys. zł, podczas gdy za 2014 r. ukształtował się on na poziomie 857 tys. zł

Sytuacja finansowa Spółki jest dobra. Na dzień 31.12.2015 r. stan środków pieniężnych wynosił 2.605 tys. zł. Prymus S.A. posiada ponadto możliwość korzystania z linii kredytowej w rachunku bieżącym w walucie PLN i EUR do łącznej wysokości 2.000.000 zł. Środki te są postawione do dyspozycji Spółki i mogą być wykorzystane w miarę potrzeb. Na dzień publikacji niniejszego raportu Spółka korzysta z linii kredytowej w walucie EUR, finansując w ten sposób zakupy surowców głównie od tych producentów, którzy za wcześniejszą płatność udzielają skonta. Korzystanie z dwuwalutowej linii kredytowej pozwala również na niwelowanie niekorzystnych zmian kursu walut PLN/EUR.

Stan należności krótkoterminowych na dzień 31.12.2015 r. wynosi 6.559 tys. zł. W porównaniu z analogicznym okresem roku poprzedniego poziom należności wzrósł dwukrotnie. Spowodowane to jest wzrostem sprzedaży realizowanej przez Emitenta. Ściągalność tych należności nie budzi niepokoju. W przypadku wątpliwości podejmowane są kroki zmierzające do egzekwowania należności na drodze sądowej.

Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 31.12.2015 r. wynoszą 4.018 tys. zł. W porównaniu z okresem analogicznym roku ubiegłego poziom zobowiązań krótkoterminowych zwiększył się o 1.331 tys. zł., tj. o 50%.

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

Zapasy stanowią pozycję w wysokości 160 tys. zł i w porównaniu ze stanem na dzień 31.12.2014 r. nastąpił ich spadek o 29%.

Inwestycje długoterminowe Spółki, w wysokości 3.532 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 9.258 tys., na którą składają się krótkoterminowe aktywa finansowe, udzielone przez Emitenta pożyczki, raty kapitałowe od udzielonych leasingów oraz środki pieniężne.

Wartość księgowa akcji na dzień 31.12.2015 r. wyniosła 1,59 zł/akcję.

5. STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE.

Spółka nie zamieszczała prognoz finansowych. Zarząd Spółki będzie kontynuował przyjętą strategię działalności w oparciu o doświadczenia z lat ubiegłych oraz sytuację rynkową.

6. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI PRZEWIDZIANYCH W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM I HARMONOGRAM ICH REALIZACJI.

Dokument informacyjny Emitenta nie zawierał informacji objętych tym punktem.

7. INFORMACJE O AKTYWNOŚCI NASTAWIONEJ NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE EMITENTA.

W okresie sprawozdawczym Emitent nie podejmował takiej aktywności.

8. OPIS GRUPY KAPITAŁOWEJ ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGŁYCH KONSOLIDACJI.

W związku z rejestracją podwyższenia kapitału zakładowego MP Project Invest sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach o której Emitent informował raportem bieżącym nr 24/2015 z dnia 4 grudnia 2015 roku, udział Emitenta w spółce uległ zmniejszeniu z 50 proc. udziału w kapitale zakładowym do poziomu 36 proc. w związku z czym Emitent na dzień 31 grudnia nie posiadał spółek zależnych.

8.1. SPÓŁKI STOWARZYSZONE

MP Project Invest sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach („Spółka celowa”), zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS 0000542465 (postanowienie Sądu Rejonowego Katowice-Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 25.02.2015 r.), o której powołaniu Emitent informował w Raporcie bieżącym nr 3/2015 z dnia 21.01.2015 r.

Na dzień 31 grudnia 2015 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

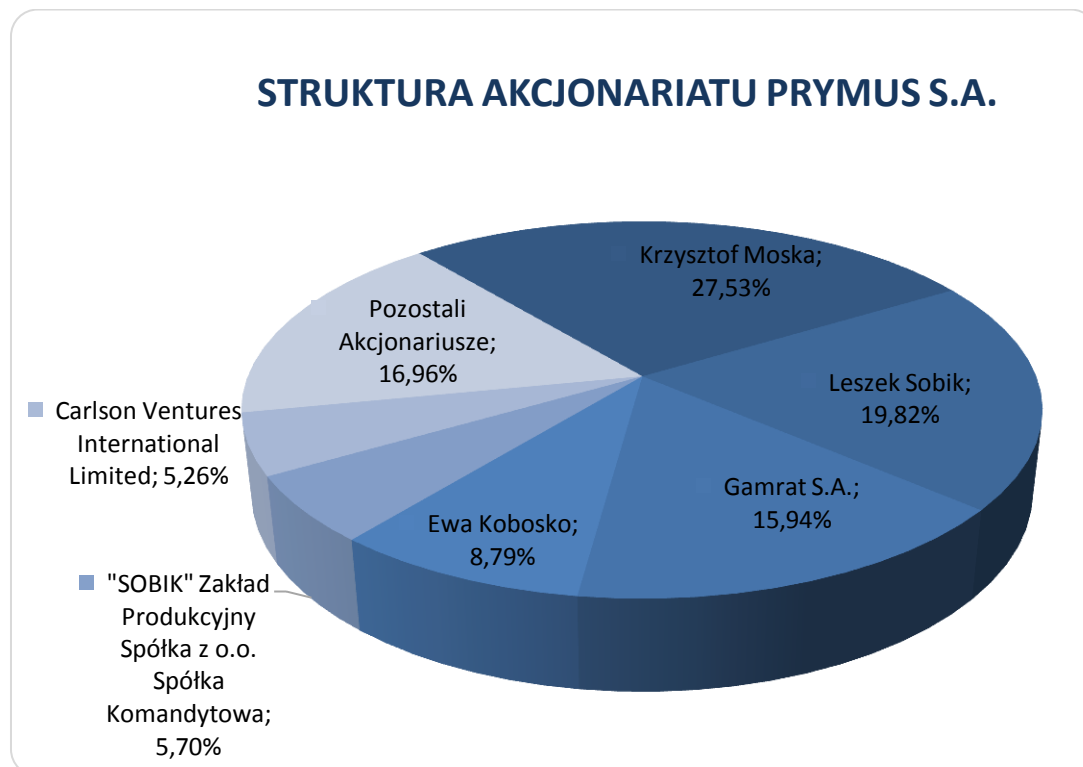
Na dzień sporządzenia niniejszego raportu kapitał zakładowy Emitenta wynosi 1.900.004,20 zł i dzieli się na 9.500.021 sztuk akcji zwykłych na okaziciela serii A, o wartości nominalnej 0,20 zł.

Na dzień 12. lutego 2016 r. struktura akcjonariatu Emitenta z uwzględnieniem akcjonariuszy posiadających powyżej 5% w głosach na walnym zgromadzeniu przedstawia się następująco:

AKCJONARIUSZ	IŁOŚĆ AKCJI	UDZIAŁ W KAPITALE ZAKŁADOWYM	IŁOŚĆ 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



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.

Czwarty 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).

Największy udział w przychodach ze sprzedaży Spółki ma sprzedaż surowców chemicznych. Jest to podstawowa działalność Emitenta.

W prezentowanym okresie największy wzrost sprzedaży zanotowano w segmencie plastyfikatorów, głównie w sprzedaży plastyfikatorów „nieftalanowych”. Spółka, począwszy od czwartego kwartału 2014 roku poszerzyła swoją ofertę o ten rodzaj produktów biorąc m.in. pod uwagę tendencję nakreśloną w ramach REACH odnośnie odchodzenia od plastyfikatorów mających szkodliwy wpływ dla człowieka. Osiągnięte w czwartym kwartale wyniki potwierdzają słuszność rozwoju tej grupy produktów.

W czwartym kwartale 2015 roku sprzedaż produktów gotowych utrzymywała się na stabilnym, porównywalnym do poprzednich okresów poziomie.

W ramach działalności finansowej ostatni kwartał 2015 r. to okres, w którym Spółka rozszerzyła swoje działania w zakresie udzielania leasingów. Zawarte z kontrahentami umowy obejmują okres dwóch lat. Dzięki tej aktywności Emitent zapewnił sobie stabilne przychody w dłuższym okresie oraz mniejsze wahania wynikające ze zjawiska sezonowości przychodów osiąganych przez Prymus S.A.

W dniu 01.10.2015 r. Rada Nadzorcza Emitenta dokonała wyboru biegłego rewidenta do badania sprawozdania finansowego za 2015 rok, o czym Emitent informował w Raporcie bieżącym nr 22/2015 w dniu 01.10.2015 r. Rada Nadzorcza Emitenta podjęła uchwałę o wyborze Spółki Kancelaria Biegłych Rewidentów sp. z o.o., z siedzibą 40-555 Katowice, ul. Rolna 43, reprezentowaną przez Prezesa Zarządu, biegłego rewidenta – Panią Małgorzatę Janusz, do zbadania sprawozdania finansowego Emitenta za rok obrotowy 2015. Kancelaria Biegłych Rewidentów sp. z o.o., z siedzibą w Katowicach wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Katowicach, Wydział VIII Gospodarczy - Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 25.06.2002 r. pod numerem KRS 0000119390

oraz przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych Uchwałą nr 132/63/95 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 listopada 1995 r. – nr ewidencyjny 1119.

W grudniu 2015 roku ogłoszono laureatów rankingu Gazele Biznesu - najdynamiczniej rozwijających się małych i średnich firm. Prymus S.A. po raz trzeci brała udział w tym zestawieniu. Emitent zajął w bieżącej edycji 671 miejsce w kraju. W każdej edycji rankingu badane są wyniki firm za pełne trzy poprzedzające lata. W roku 2015 zweryfikowano wyniki osiągnięte w okresie 2012-2014. Autorem rankingu jest wywiadownia gospodarcza Coface Poland, która jest odpowiedzialna za weryfikację danych finansowych zgłoszonych przedsiębiorstw.

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. Obecnie MP Project Invest sp. z o.o. realizuje inwestycję pod nazwą „Miłe Zacisze II” – osiedle w Katowicach, przy ul. Tunelowej, składające się z 252 mieszkań wraz z infrastrukturą i terenami rekreacyjnymi. Inwestycja realizowana jest zgodnie z planem, a oddanie jej pierwszego etapu (72 mieszkania) wyznaczone jest na dzień 15. września 2016 roku.

W listopadzie 2015 roku Spółka celowa zaprezentowała swoją ofertę na Targach Nieruchomości „Na swoim” w Katowicach, tym samym rozpoczynając sprzedaż mieszkań.



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

W dniu 3 grudnia 2015 r. Zarząd Emitenta otrzymał od MP Project Invest sp. z o.o. zawiadomienie o otrzymaniu postanowienia Sądu Rejonowego Katowice Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego o rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego z kwoty 500.000 zł (pięćset tysięcy złotych) do kwoty 700.000 zł (siedemset tysięcy złotych). Spółka podała ten fakt do publicznej wiadomości Raportem bieżącym nr 24/2015 w dniu 04.12.2015 r.

Tychy, 12 lutego 2016 r.

Ewa Kobosko
Prezes Zarządu