



III KWARTAŁ 2022 ROKU

RAPORT KWARTALNY POLMAN S.A.

WARSZAWA, 10 LISTOPADA 2022 R.



KONTAKT

Adres

POLMAN S.A.
ul. Na Skraju 68
02-197 Warszawa

Telefon / fax

+48 22 720 02 77
+48 22 868 40 13

Online

zarzad@polman.pl
www.polman.pl

Niniejszy raport zawiera

WSTĘP	3
PODSTAWOWE DANE FIRMY EMITENTA	4
STRUKTURA AKCJONARIATU SPÓŁKI	5
SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	6
AKTYWA	6
PASYWA	7
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	8
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE	10
RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH	12
INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU	14
POLITYKA RACHUNKOWOŚCI	14
KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE	16
STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK	21
OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI	22
INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W INICJATYWACH NASTAWIONYCH NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI	23
OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI	24
INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	25

Raport za III kwartał roku 2022 został przygotowany przez Emitenta zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. wraz ze zmianami wprowadzonymi w Załączniku nr 3 Regulaminu ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku New Connect”.



WSTĘP

Szanowni Państwo - Akcjonariusze i Inwestorzy!

W imieniu Zarządu POLMAN S.A. przekazuję do publicznej wiadomości raport z działalności Spółki za trzeci kwartał obejmujący okres od 01 lipca do 30 września 2022 roku.

Dokument został przygotowany z zachowaniem należytej staranności i w sposób umożliwiający zapoznanie się z aktualną sytuacją i podejmowanymi przez Emitenta działaniami, które miały wpływ na wyniki osiągnięte w trzecim kwartale roku 2022.

Pragnę podziękować Inwestorom i Akcjonariuszom za zaufanie, którym obdarzyli Spółkę POLMAN S.A.

Wszelkie informacje istotne dla podejmowania racjonalnych decyzji inwestycyjnych Spółka komunikuje na bieżąco publikując raporty w systemie dystrybucji informacji ESPI i EBI.

Zapraszam do kontaktu ze Spółką.

Z poważaniem,
Mariusz Nowak
Prezes Zarządu

PODSTAWOWE DANE FIRMY EMITENTA

POLMAN Spółka Akcyjna

ul. Na Skraju 68, 02-197 Warszawa

NIP 1180031958

REGON 012110950

KRS 0000275470

SĄD REJONOWY DLA M. ST. WARSZAWY XIV WYDZIAŁ GOSPODARCZY KRS
KAPITAŁ ZAKŁADOWY: 3 300 025 ZŁ

TEL. / FAX +48 22 720 02 77

WWW.POLMAN.PL

ZARZAD@POLMAN.PL

ZARZĄD

Mariusz Nowak

Prezes Zarządu

RADA NADZORCZA

Jan Krynicki

Przewodniczący Rady Nadzorczej

Olaf Krynicki

Członek Rady Nadzorczej

Zbigniew Dobrowolski

Członek Rady Nadzorczej

Krystyna Nowak

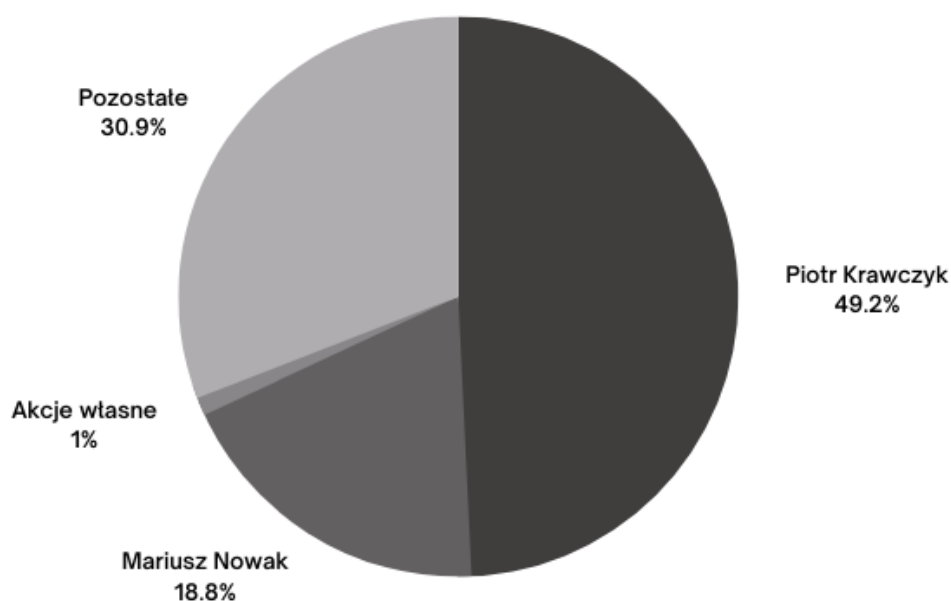
Członek Rady Nadzorczej

Włodzimierz Napiórkowski

Członek Rady Nadzorczej

STRUKTURA AKCJONARIATU SPÓŁKI

Lp.	Akcjonariusz	Liczba akcji (szt.)	% akcji	Liczba głosów (szt.)	% głosów
1.	Piotr Krawczyk	16 250 000	49,24%	27 500 000	57,29%
2.	Mariusz Nowak	6 212 100	18,82%	9 962 100	20,75%
3.	Pozostali	10 195 547	30,90%	10 195 547	21,24%
4.	Akcje własne	342 603	1,04%	342 603	0,71%



SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

AKTYWA

AKTYWA		Stan na 30-09-2022	Stan na 30-09-2021
A.	AKTYWA TRWAŁE	9 932 145,84	11 568 972,59
I.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2.	Wartość firmy	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	-	-
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	7 910 192,09	6 896 383,89
1.	Środki trwałe	7 839 147,91	6 878 943,50
2.	Środki trwałe w budowie	71 044,18	17 440,39
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III.	Należności długoterminowe	-	-
IV.	Inwestycje długoterminowe	1 493 889,00	4 058 545,41
1.	Nieruchomości	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	593 600,41
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	-	1 971 056,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	1 493 889,00	1 493 889,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	528 064,75	614 043,29
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	100 489,00	139 090,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	427 575,75	474 953,29
B.	AKTYWA OBROTOWE	4 587 080,07	6 217 531,58
I.	Zapasy	-	-
1.	Materiały	-	-
2.	Półprodukty i produkty w toku	-	-
3.	Produkty gotowe	-	-
4.	Towary	-	-
5.	Zaliczki na dostawy	-	-
II.	Należności krótkoterminowe	2 896 934,26	2 680 051,29
1.	Należności od jednostek powiązanych	-	-
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Należności od pozostałych jednostek	2 896 934,26	2 680 051,29
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 255 686,69	2 319 276,73
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 255 686,69	2 319 276,73
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV.	Krótko terminowe rozliczenia międzyokresowe	434 459,12	1 218 203,56
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D.	Udziały (akcje) własne	111 308,94	-
	SUMA AKTYWÓW	14 630 534,85	17 786 504,17

PASYWA

PASYWA		Stan na 30-09-2022	Stan na 30-09-2021
A.	Kapitał (fundusz) własny	9 484 273,03	11 837 365,55
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 300 025,00	3 300 025,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym	3 453 107,60	3 453 107,60
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym	-	-
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym	5 034 853,39	5 034 853,39
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 907 324,13	- 132 707,00
VI.	Zysk (strata) netto	603 611,17	182 086,56
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 146 261,82	5 949 138,62
I.	Rezerwy na zobowiązania	634 680,59	1 020 022,23
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	48 450,00	100 772,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	129 164,74	66 947,99
3.	Pozostałe rezerwy	457 065,85	852 302,24
II.	Zobowiązania długoterminowe	2 051 885,76	2 739 298,68
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	2 051 885,76	2 739 298,68
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 429 864,04	2 189 817,71
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	2 429 864,04	2 189 817,71
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	29 831,43	-
1.	Ujemna wartość firmy	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	29 831,43	-
	SUMA PASYWÓW	14 630 534,85	17 786 504,17

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		2022 narastająco od 01-01-2022 do 30-09-2022	2021 narastająco od 01-01-2021 do 30-09-2021	III kwartał 2022 od 01-07-2022 do 30-09-2022	III kwartał 2021 od 01-07-2021 do 30-09-2021
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	12 154 093,27	14 828 432,33	4 029 884,91	4 185 409,72
	- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 149 215,22	14 828 432,33	4 029 884,91	4 185 409,72
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-	-	-	-
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4 878,05	-	-	-
B.	Koszty działalności operacyjnej	11 201 807,35	14 372 271,71	3 807 336,75	4 550 216,80
I.	Amortyzacja	567 060,83	921 988,62	186 202,66	260 024,89
II.	Zużycie materiałów i energii	2 927 488,02	3 191 262,46	1 076 045,63	1 026 415,54
III.	Usługi obce	2 656 649,78	5 968 160,28	810 616,73	1 489 659,66
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	10 174,79	50 724,82	941,51	26 665,34
V.	Wynagrodzenia	3 405 315,62	2 560 113,21	1 178 713,88	1 175 394,06
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	765 754,65	911 283,46	258 100,00	358 346,03
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	869 363,66	768 738,86	296 716,34	213 711,28
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	952 285,92	456 160,62	222 548,16	- 364 807,08
D.	Pozostałe przychody operacyjne	48 526,60	702 314,65	3 617,00	38 381,60
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	31 643,49	86 155,87	-	-
II.	Dotacje	-	517 297,18	-	-
III.	Inne przychody operacyjne	16 883,11	98 861,60	3 617,00	38 381,60
E.	Pozostałe koszty operacyjne	46 814,00	877 273,31	21 201,15	43 931,50
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	26 853,02
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	25 357,72	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	46 814,00	851 915,59	21 201,15	17 078,48
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	953 998,52	281 201,96	204 964,01	-370 356,98
G.	Przychody finansowe	2 404,56	231 000,31	2 404,33	35 336,02
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-	-	-

II.	Odsetki, w tym:	0,23	-	-	-
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	231 000,31	-	-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	33 140,31
V.	Inne	2 404,33	-	2 404,33	2 195,71
H.	Koszty finansowe	237 533,91	225 080,71	90 290,68	122 913,97
I.	Odsetki, w tym:	132 666,14	107 151,92	50 301,46	42 818,70
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	33 140,31	-	33 140,31
IV.	Inne	104 867,77	84 788,48	39 989,22	46 954,96
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	718 869,17	287 121,56	117 077,66	- 457 934,93
J.	Podatek dochodowy	115 258,00	105 035,00	36 314,00	-
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	603 611,17	182 086,56	80 763,66	- 457 934,93

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM		2022 narastająco od 01-01-2022 do 30-09-2022	2021 narastająco od 01-01-2021 do 30-09-2021	III kwartał 2022 od 01-07-2022 do 30-09-2022	III kwartał 2021 od 01-07-2021 do 30-09-2021
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 908 103,86	11 787 985,99	8 908 103,86	12 428 007,48
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
	– korekty błędów	-	-	-	-
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	8 908 103,86	11 787 985,99	8 908 103,86	12 428 007,48
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 300 025,00	3 300 025,00	3 300 025,00	3 300 025,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-	-	-
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 300 025,00	3 300 025,00	3 300 025,00	3 300 025,00
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 453 107,60	2 793 768,18	3 453 107,60	3 453 107,60
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	659 339,42	-	-
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 453 107,60	3 453 107,60	3 453 107,60	3 453 107,60
3	Kapitał (fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-	-	-
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	-
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	5 034 853,39	5 034 853,39	5 034 853,39	5 034 853,39
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-	-	-
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	5 034 853,39	5 034 853,39	5 034 853,39	5 034 853,39
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 907 324,13	-	-2 907 324,13	-
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	117 093,48	659 339,42	117 093,48	640 021,49
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
	– korekty błędów	-	-	-	-
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	117 093,48	659 339,42	117 093,48	640 021,49
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	117 093,48	-	117 093,48	640 021,49
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	-3 024 417,61	-	-3 024 417,61	-
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
	– korekty błędów	-	-	-	-

5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-3 024 417,61	-	-3 024 417,61	-
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 024 417,61	132 707,00	-3 024 417,61	132 707,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 907 324,13	-132 707,00	-2 384 476,62	507 314,49
6	Wynik netto	603 611,17	182 086,56	80 763,66	-457 934,93
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	9 484 273,03	11 837 365,55	9 484 273,03	11 837 365,55
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	9 484 273,03	11 837 365,55	9 484 273,03	11 837 365,55

RACHUNEK PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

RACHUNEK PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH		2022 narastająco od 01-01-2022 do 30-09-2022	2021 narastająco od 01-01-2021 do 30-09-2021	III kwartał 2022 od 01-07-2022 do 30-09-2022	III kwartał 2021 od 01-07-2021 do 30-09-2021
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I	Zysk (strata) netto	603 611,17	182 086,56	80 763,66	-457 934,93
II	Korekty razem	1 247 246,66	2 199 386,81	1 282 591,27	1 655 438,20
1	Amortyzacja	567 060,83	921 988,62	186 202,66	260 024,89
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	107 151,92	-	42 818,70
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-31 643,49	-317 156,18	-	26 853,02
5	Zmiana stanu rezerw	-19 597,92	159 978,45	-	66 396,31
6	Zmiana stanu zapasów	-	-	-	-
7	Zmiana stanu należności	-852 607,87	1 857 046,69	1 357 850,72	2 226 784,95
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 534 003,04	-65 919,51	-227 208,96	341 013,79
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	50 032,07	462 075,44	-34 253,15	-324 176,81
10	Inne korekty	-	-925 778,62	-	-984 276,65
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	1 850 857,83	2 381 473,37	1 363 354,93	1 197 503,27
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
I	Wpływy	31 643,49	503 089,43	-	7 565,04
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	31 643,49	221 589,43	-	7 565,04
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3	Z aktywów finansowych, w tym:	-	281 500,00	-	-
4	Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
II	Wydatki	1 202 153,76	630 237,12	155 850,02	401 219,78
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 202 153,76	630 237,12	155 850,02	401 219,78

2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3	Na aktywa finansowe, w tym:	-	-	-	-
4	Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 170 510,27	-127 147,69	-155 850,02	-393 654,74
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-	-	-	-
I	Wpływy	-	-	-	-
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-	-
2	Kredyty i pożyczki	-	-	-	-
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4	Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
II	Wydatki	740 827,33	867 166,57	216 238,14	375 622,31
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-	-
3	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-	-
4	Spłaty kredytów i pożyczek	95 313,52	35 742,57	23 829,38	35 742,57
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	608 919,66	618 285,42	192 408,76	197 061,04
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	5 986,66	-	-
8	Odsetki	36 594,15	107 151,92	0,00	42 818,70
9	Inne wydatki finansowe	-	100 000,00	0,00	100 000,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-740 827,33	-867 166,57	-216 238,14	-375 622,31
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	-60 479,77	1 387 159,11	991 266,77	428 226,22
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-60 479,77	1 387 159,11	991 266,77	428 226,22
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
F	Środki pieniężne na początek okresu	1 316 166,46	602 117,62	264 419,92	1 561 050,51
G	Środki Pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	1 255 686,69	1 989 276,73	1 255 686,69	1 989 276,73
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-	-

INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU – POLITYKA RACHUNKOWOŚCI

Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu wynikają z następujących regulacji prawnych:

- 1) załącznik nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu (uwzględniający zmiany),
- 2) ustawa o rachunkowości,
- 3) krajowe standardy rachunkowości,
- 4) zasady polityki rachunkowości tworzone w oparciu o ustawę o rachunkowości.

Raport został sporządzony zgodnie z wymogami określonymi w § 5 punkt 4.1 oraz punkt 4.2. załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, zgodnie z którymi przygotowano w raporcie następujące dane:

- 1) aktywa narastająco na koniec kwartału oraz dane porównywalne za analogiczny okres roku poprzedniego,
- 2) pasywa narastająco na koniec kwartału oraz dane porównywalne za analogiczny okres roku poprzedniego,
- 3) rachunek zysków i strat narastająco na koniec kwartału oraz dane porównywalne za analogiczny okres roku poprzedniego oraz dane finansowe osiągnięte w danym kwartale roku bieżącego oraz dane porównywalne za analogiczny kwartał roku poprzedniego,
- 4) zestawienie zmian w kapitale narastająco na koniec bieżącego kwartału oraz dane porównywalne za analogiczny okres roku poprzedniego,
- 5) rachunek przepływów pieniężnych narastająco na koniec bieżącego kwartału oraz dane porównywalne za analogiczny okres roku poprzedniego

Dane finansowe przedstawione w niniejszym raporcie zostały sporządzone zgodnie ze stosowanymi w jednostce zasadami polityki rachunkowości, ustawy o rachunkowości oraz krajowych standardów rachunkowości, które są następujące:

Zasada ogólna

POLMAN S.A. wycenia aktywa i pasywa przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w tym zasady ostrożności i ciągłości, w sposób przewidziany przez ustawę o rachunkowości.

Aktywa trwałe

Środki trwałe o początkowej wartości poniżej 10 000 zł. odpisywane są jednorazowo w koszty w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania albo zaliczane do środków trwałych i jednorazowo amortyzowane. Środki trwałe o wyższej wartości są umarzone metodą liniową przy uwzględnieniu stawek podatkowych.

Środki pieniężne

Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w zł wyceniane są w wartości nominalnej, a wyrażone w walutach obcych przeliczone są na zł według kursu średniego NBP obowiązującego dla danej waluty.

Wycena należności i zobowiązań

Należności i zobowiązania, z wyjątkiem tych, które są skutkiem instrumentów finansowych, wycenia się na dzień ujęcia w księgach rachunkowych w wartości nominalnej, z zachowaniem zasady ostrożności. Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, zaś zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego wszystkie zobowiązania wyrażone w walutach obcych są wyceniane po średnim kursie NBP.

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe (aktywa) wyceniane są w wartości nominalnej poniesionych kosztów (wydatków). Rozliczenia międzyokresowe bierne stanowią koszty tworzonych rezerw działalności operacyjnej i finansowej i są wyceniane na poziomie szacowanej ich wielkości.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa) dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności i obejmują w szczególności równowartość otrzymanych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych lub też z tytułu rozpoznania należnego przychodu w danym okresie z tytułu wykonanych świadczeń, a zafakturowanych w okresie następnym zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa podatkowego.

Magazyn

Ze względu na specyfikę działalności POLMAN S.A. nie dokonuje zakupu podlegających magazynowaniu materiałów, poza materiałami biurowymi. Zakupy materiałów biurowych dokonywane są na bieżące potrzeby pracowników i podlegają zaliczeniu bezpośrednio w koszty.

Towary są wyceniane w cenach zakupu.

W magazynie prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa towarów.

Kapitały oraz pozostałe aktywa i pasywa

Kapitały oraz pozostałe aktywa i pasywa są wyceniane według wartości nominalnych. Kapitał Akcyjny Spółki wykazuje się w wysokości określonej w umowie i wpisanej do KRS. Kapitał Akcyjny (podstawowy) wycenia się nie rzadziej niż na dzień jego zmiany w wartości nominalnej.

Rachunek Zysków i Strat

POLMAN S.A. prowadzi rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.

Wartość sprzedanych towarów i usług w cenach zakupu prezentowana jest w rachunku zysków i strat. Przychody ze sprzedaży obejmują należne kwoty netto, tj. bez podatku VAT ze sprzedaży towarów oraz usług, ujmowane zgodnie z datą powstania przychodu. Wynik finansowy brutto korygują bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

Informacja w zakresie wprowadzonych zmian w polityce rachunkowości

Spółka POLMAN nie zmieniła zasad polityki rachunkowości dla okresu bieżącego w stosunku do zasad obowiązujących w 2021 r.

KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

Wyniki III kwartału 2022 roku Spółka osiągnęła realizując zleczone prace w przedmiocie podstawowej działalności – specjalistycznych usług dla przemysłu. Działalność oparta na wykonywaniu prac związanych z czyszczeniem metodą wysokociśnieniową, serwisie chłodni kominowych i wentylatorowych oraz obszarze utrzymania ruchu poprzez wymiany źródeł katalitycznych pozwoliła na dalszą stabilizację pozycji Spółki POLMAN S.A. jako jednego z kluczowych członków rynku usług dla przemysłu.

Na koniec trzeciego kwartału 2022 roku odnotowano zysk z działalności operacyjnej Spółki w kwocie **953 998,52 zł**, przy przychodach ze sprzedaży w wysokości **12 154 093,27 zł** netto.

Emitent w trzecim kwartale roku 2022 osiągnął wyniki wyższe, w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego, przy jednoczesnym obniżeniu kosztów działalności operacyjnej, pomimo znacznego wzrostu kosztów z tytułu wynagrodzeń dla Pracowników, zgodnie z przyjętymi na rok 2022 planami Zarządu. Plany te zostały zrealizowane dzięki ograniczeniu outsourcingu i stopniowym poszerzaniu kompetencji zatrudnionych Pracowników. Wzrost kosztów zatrudnienia był nieunikniony i wynikał między innymi ze zmian w rządowych rozporządzeniach dotyczących wynagrodzeń i wymiaru składek ubezpieczeniowych, ale także z rozwoju działalności na terenie krajów Unii Europejskiej.

Wypracowany zysk potwierdza stabilną pozycję Spółki w obszarze dotychczasowej działalności podstawowej i pozwala na dalsze inwestycje w rozwój parku maszynowego, mające na celu zdywersyfikowanie źródeł przychodu w przyszłych okresach bilansowych.

Trzeci kwartał w branży usług dla przemysłu, niemalże rokrocznie, charakteryzuje się wzmożeniem prac ze względu na mnogość postojów remontowych planowanych przez największe zakłady produkcyjne, zarówno w sektorze petrochemicznym, hutniczym, jak i energetycznym. Odpowiednie przygotowanie harmonogramów wykonania powierzonych prac pozwoliło na uniknięcie przestojów, a wszystkie zakontraktowane zlecenia, których realizacja przypadała na trzeci kwartał roku 2022 zostały w całości wykonane i protokolarnie odebrane przez Generalnych Inwestorów.

Dzięki renomie budowanej przez lata działalności, Emitent może ze spokojem patrzeć w przyszłość. Dodatkowe zabezpieczenie ciągłości usług stanowią regularnie zawierane umowy

ramowe, których okres obowiązywania wynosi od dwóch do nawet pięciu lat. Spółka POLMAN S.A. sukcesywnie dąży do pozyskiwania umów ramowych we wszystkich trzech obszarach działalności, zarówno w dziale hydrodynamiki, katalizatorów, ale też serwisu chłodni.

Kwartał ten stanowił dla Zespołu Pracowników POLMAN S.A. okres rozwoju wiedzy i umiejętności dzięki inwestycji w szereg szkoleń o wymiarze zarówno teoretycznym, jak i praktycznym, które pozwolą na wdrożenie nowych technologii z zakresu usług przemysłowych. Natomiast dla menedżerów Spółki stanowił on okres wzmożonej aktywności w kontaktach z potencjalnymi Klientami i Partnerami z krajów Europy Południowej i Zachodniej, ale także Azji Wschodniej. Pozwoliło to na ustalenie obszarów możliwej współpracy podczas realizacji zadań, dla których nie zostały jeszcze zakończone postępowania zakupowe związane z wyborem Wykonawców.

Zatrudnienie pozostało na poziomie niezmiennym w porównaniu do poprzedniego kwartału roku 2022, co potwierdza stabilność pozycji Spółki jako wiarygodnego Pracodawcy.

Zarząd ocenił, iż okres bilansowy nie przyniósł nieplanowanych zdarzeń, które mogłyby mieć negatywny wpływ na realizację planów przyjętych na rok 2022.

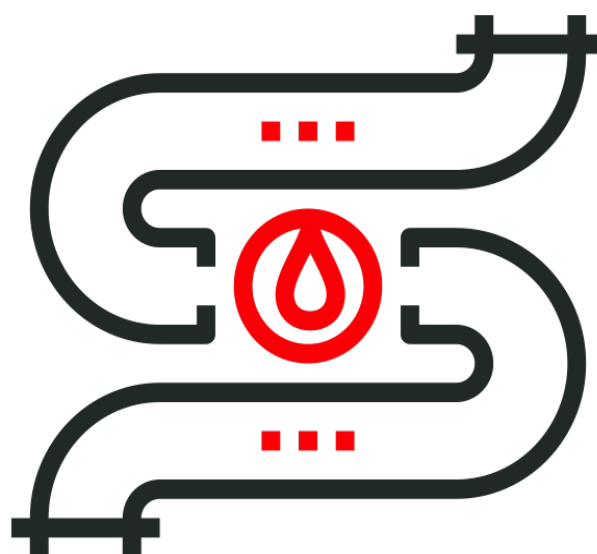
Wszystkie informacje poufne oraz informacje o zdarzeniach istotnych z punktu widzenia rozwoju, perspektyw i kondycji Spółki publikowane są zgodnie z regulacjami obowiązującymi Emitentów z Alternatywnego Systemu Obrotu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie.

SERWIS PRZEMYSŁOWY

Serwis Przemysłowy POLMAN S.A. obejmuje pełen zakres specjalistycznych usług dla przemysłu, tj.:

- usługi hydrodynamiczne wysokociśnieniowe,
- usługi hydrodynamiczne niskociśnieniowe,
- czyszczenie obrotowych podgrzewaczy,
- czyszczenie chemiczne,
- czyszczenie niskociśnieniowe – pigging,
- usługi antykorozyjne,
- podciśnieniowy odbiór i transport substancji stałych i ciekłych,
- diagnostyka instalacji przemysłowych,
- inżynieria bezwykopowa,
- usługi mechaniczno-remontowe instalacji przemysłowych.

W trzecim kwartale 2022 roku Spółka realizowała projekty zakontraktowane jeszcze w poprzednim kwartale oraz te pozyskiwane na bieżąco, a także zlecenia z umów ramowych.



CHŁODNIE PRZEMYSŁOWE

POLMAN S.A. realizuje kompleksowe usługi w zakresie budowy, modernizacji, rozbiórki, remontu, chłodni wentylatorowych, kominowych oraz kominów przemysłowych.

Nasza oferta obejmuje:

- **prace projektowe,**
- **ekspertyzy techniczne chłodni i kominów,**
- **prace demontażowe,**
- **prace montażowe,**
- **modernizacje,**
- **zabezpieczenia antykorozyjne konstrukcji stalowych,**
- **naprawa i ochrona konstrukcji żelbetowych,**
- **doradztwo związane z utylizacją materiałów porzbiórkowych,**
- **demontaż oraz utylizację materiałów azbestowych,**
- **prace rozbiórkowe.**

W trzecim kwartale 2022 roku Spółka realizowała projekty zakontraktowane jeszcze w poprzednim kwartale oraz te pozyskiwane na bieżąco, a także zlecenia z umów ramowych.



SERWIS KATALIZATORÓW

POLMAN S.A. realizuje usługi dotyczące kompleksowego Serwisu katalizatorów w reaktorach. W ramach Serwisu Katalizatorów zapewniamy kompleksową obsługę instalacji przemysłowych w których wykorzystywane są złoża katalityczne.

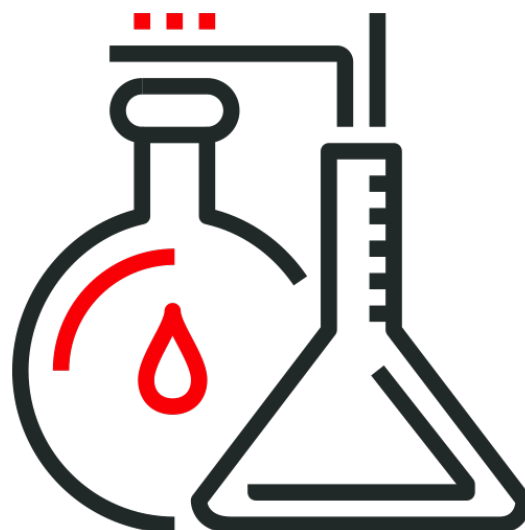
Oferujemy:

- **Rozładunek katalizatora metodami grawitacyjnymi i podciśnieniowymi w warunkach normalnych oraz w środowisku beztlenowym;**
- **Mycie roztworem sody i neutralizacja powierzchni reaktorów;**
- **Załadunek katalizatora metodami konwencjonalnymi i przy użyciu metody gęstego załadunku;**
- **Załadunek i rozładunek reformerów;**
- **Przesiewanie i odpylanie katalizatorów, kulek ceramicznych oraz materiałów pomocniczych;**
- **Zarządzanie i nadzór nad projektem;**
- **Doradztwo techniczne dotyczące optymalizacji pracy katalizatora;**
- **Wsparcie techniczne przy obsłudze reaktorów.**

Kadra Serwisu Katalizatorów POLMAN S.A. posiada bogate doświadczenie.

Zapewnimy wsparcie techniczne i doradztwo niezbędne przy pracach związanych z wymianą złoża w reaktorach oraz spełnimy wszystkie wymagania naszych klientów w celu optymalizacji czasu pracy w profesjonalny i bezpieczny sposób.

W trzecim kwartale 2022 roku Spółka realizowała projekty zakontraktowane jeszcze w poprzednim kwartale oraz te pozyskiwane na bieżąco, a także zlecenia z umów ramowych.



STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK

POLMAN S.A. nie publikował prognoz wyników finansowych na rok 2022.

Specyfika sektora podstawowych usług realizowanych przez Spółkę oraz procedury pozyskiwania kontraktów od przedsiębiorstw zleceńodawców powodują, iż w przeszłości występowały znaczące rozbieżności wartościowe pomiędzy prognozami, a ich realizacją.

Zarząd na bieżąco dostosowuje aktywność Spółki do dynamicznie zmieniających się warunków otoczenia gospodarczego w obszarach własnej działalności i poszukuje możliwości na poprawę rentowności z prowadzonej działalności oraz dywersyfikację źródeł przyszłych przychodów.

OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Emitent nie podawał do publicznej wiadomości dokumentu informacyjnego, który zawierałby informacje, o których mowa w § 10 pkt. 13 a) Załącznika nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W INICJATYWACH NASTAWIONYCH NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI

POLMAN S.A. w trzecim kwartale 2022 roku realizował wcześniej zaplanowane prace rozwojowe oraz inwestycje dotyczące kluczowych aktywności będących fundamentem działalności Emitenta. Korekta założeń wynika z dynamicznie zmieniającej się sytuacji wywołanej stanem epidemii jednak duża elastyczność reagowania pozwala na ochronę interesów Spółki na zmieniającym się rynku.

Działalność w obszarze specjalistycznych usług dla przemysłu wykazuje stabilny poziom.

OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Spółka nie tworzy grupy kapitałowej.

INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Według stanu faktycznego na koniec trzeciego kwartału 2022 roku liczba osób zatrudnionych w POLMAN S.A. wynosiła 58 osób na 58 pełnych etatów.

W zależności od bieżących potrzeb realizacji kontraktowych Spółka zawiera również umowy cywilnoprawne (umowy zlecenia i umowy o dzieło).

**Prezes Zarządu
Mariusz Nowak**

