



II KWARTAŁ 2022 ROKU

RAPORT KWARTALNY POLMAN S.A.

WARSZAWA, 12 SIERPANIA 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 PRZEPIŃWÓW 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 II 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 drugi kwartał obejmujący okres od 01 kwietnia do 30 czerwca 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 drugim 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

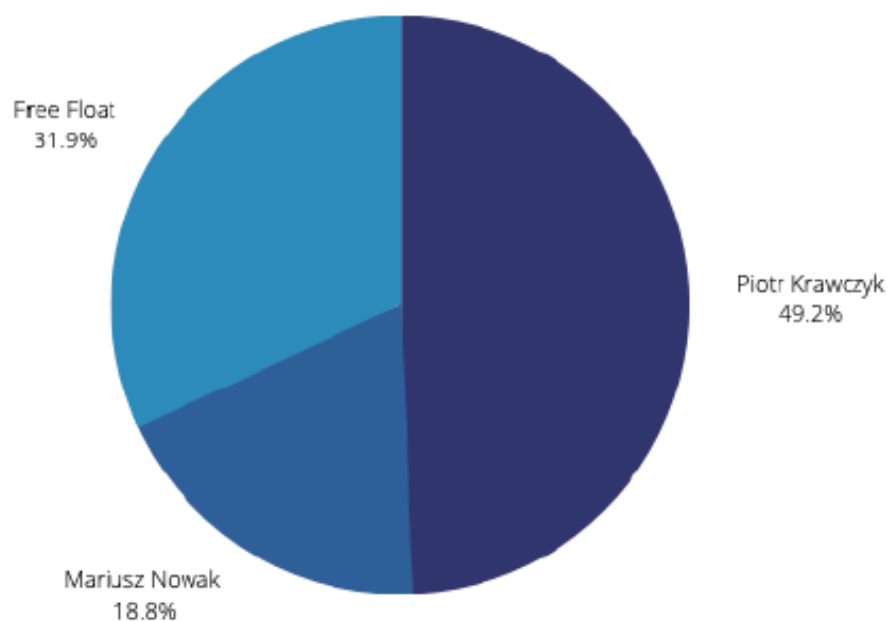
Członek Rady Nadzorczej

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	10 538 150	31,94%	10 538 150	21,96%
RAZEM		33 000 250	100%	48 000 250	100%



SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

AKTYWA

AKTYWA		Stan na 30-06-2022	Stan na 30-06-2021
A.	AKTYWA TRWAŁE	10 088 276,28	11 298 633,16
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	8 052 455,96	6 615 644,54
1.	Środki trwałe	7 999 489,16	6 615 644,54
2.	Środki trwałe w budowie	52 966,80	-
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	541 931,32	624 443,21
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	100 489,00	139 090,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	441 442,32	485 353,21
B.	AKTYWA OBROTOWE	5 407 599,69	7 585 578,62
I.	Zapasy	-	-
1.	Materiały	-	-
2.	Półprodukty i produkty w toku	-	-
3.	Produkty gotowe	-	-
4.	Towary	-	-
5.	Zaliczki na dostawy	-	-
II.	Należności krótkoterminowe	4 254 784,98	4 910 901,28
1.	Należności od jednostek powiązanych	-	-
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Należności od pozostałych jednostek	4 254 784,98	4 910 901,28
III.	Inwestycje krótkoterminowe	264 419,92	1 791 050,51
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	264 419,92	1 791 050,51
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV.	Krótko terminowe rozliczenia międzyokresowe	888 394,79	883 626,83
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D.	Udziały (akcje) własne	111 308,94	-
	SUMA AKTYWÓW	15 607 184,91	18 884 211,78

PASYWA

PASYWA		Stan na 30-06-2022	Stan na 30-06-2021
A.	Kapitał (fundusz) własny	9 403 509,37	12 428 007,48
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	-
VI.	Zysk (strata) netto	522 847,51	640 021,49
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 203 675,54	6 456 204,30
I.	Rezerwy na zobowiązania	634 680,59	953 625,92
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	785 905,93
II.	Zobowiązania długoterminowe	2 236 162,08	2 764 609,78
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	2 236 162,08	2 764 609,78
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	3 332 832,87	2 737 968,60
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	3 332 832,87	2 737 968,60
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1.	Ujemna wartość firmy	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
	SUMA PASYWÓW	15 607 184,91	18 884 211,78

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		2022 narastająco od 01-01-2022 do 30-06-2022	2021 narastająco od 01-01-2021 do 30-06-2021	II kwartał 2022 od 01-04-2022 do 30-06-2022	II kwartał 2021 od 01-04-2021 do 30-06-2021
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	8 124 208,36	10 643 022,61	4 644 992,72	5 545 924,20
	- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 119 330,31	10 643 022,61	4 644 992,72	5 545 924,20
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	7 394 470,60	9 822 054,91	3 806 435,93	5 085 712,32
I.	Amortyzacja	380 858,17	661 963,73	187 036,39	321 484,27
II.	Zużycie materiałów i energii	1 851 442,39	2 164 846,92	1 033 996,13	1 523 808,89
III.	Usługi obce	1 846 033,05	4 478 500,62	985 661,59	1 857 231,49
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	9 233,28	24 059,48	5 939,51	27 809,50
V.	Wynagrodzenia	2 226 601,74	1 384 719,15	1 026 995,48	692 782,79
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	507 654,65	552 937,43	244 079,65	271 577,08
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	572 647,32	555 027,58	322 727,18	391 018,30
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	729 737,76	820 967,70	843 434,84	460 211,88
D.	Pozostałe przychody operacyjne	44 909,60	690 786,30	17 256,01	671 016,61
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	31 643,49	113 008,89	13 130,08	94 674,74
II.	Dotacje	-	517 297,18	-	517 297,18
III.	Inne przychody operacyjne	13 266,11	60 480,23	4 125,93	59 044,69
E.	Pozostałe koszty operacyjne	25 612,85	860 195,06	23 457,41	555 332,24
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	25 357,72	-	25 357,72
III.	Inne koszty operacyjne	25 612,85	834 837,34	23 457,41	529 974,52
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	749 034,51	651 558,94	837 233,44	575 896,25
G.	Przychody finansowe	0,23	231 000,31	- 2 590,10	-

I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
II.	Odsetki, w tym:	0,23	-	0,23	-
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	231 000,31	-	-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V.	Inne	-	-	- 2 590,33	-
H.	Koszty finansowe	147 243,23	137 502,76	82 381,82	50 755,61
I.	Odsetki, w tym:	82 364,68	64 333,22	46 233,39	26 505,72
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	33 140,31	-	-
IV.	Inne	64 878,55	40 029,23	36 148,43	24 249,89
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	601 791,51	745 056,49	752 261,52	525 140,64
J.	Podatek dochodowy	78 944,00	105 035,00	78 944,00	61 145,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	522 847,51	640 021,49	673 317,52	463 995,64

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM		2022 narastająco od 01-01-2022 do 30-06-2022	2021 narastająco od 01-01-2021 do 30-06-2021	II kwartał 2022 od 01-04-2022 do 30-06-2022	II kwartał 2021 od 01-04-2021 do 30-06-2021
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 908 103,86	11 964 011,84	8 908 103,86	11 964 011,84
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
	– korekty błędów	-	-	-	-
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	8 908 103,86	11 964 011,84	8 908 103,86	11 964 011,84
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	2 793 768,18
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-	-	659 339,42
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 453 107,60	2 793 768,18	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)	-	(3 057 794,14)	-
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	117 093,48	659 339,42	117 093,48	835 365,27
	– 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	835 365,27
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	117 093,48	-	117 093,48	176 025,85
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	(3 024 417,61)	-	(3 174 887,62)	-
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-

	– korekty błędów	-	-	-	-
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(3 024 417,61)	-	(3 174 887,62)	-
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(2 907 324,13)	-	(3 057 794,14)	175 400,76
6	Wynik netto	522 847,51	640 021,49	673 317,52	464 620,73
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	9 403 509,37	12 428 007,48	9 403 509,37	12 428 007,48
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	9 403 509,37	12 428 007,48	9 403 509,37	12 428 007,48

RACHUNEK PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

RACHUNEK PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH		2022 narastająco od 01-01-2022 do 30-06-2022	2021 narastająco od 01-01-2021 do 30-06-2021	II kwartał 2022 od 01-04-2022 do 30-06-2022	II kwartał 2021 od 01-04-2021 do 30-06-2021
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I	Zysk (strata) netto	522 847,51	640 021,49	673 317,52	463 995,64
II	Korekty razem	(35 344,61)	543 948,61	(125 737,04)	181 867,10
1	Amortyzacja	380 858,17	661 963,73	187 036,39	321 484,27
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	64 333,22	-	26 505,72
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(31 643,49)	(344 009,20)	(13 130,08)	(94 674,74)
5	Zmiana stanu rezerw	(19 597,92)	93 582,14	(19 597,92)	124 707,15
6	Zmiana stanu zapasów	-	-	-	-
7	Zmiana stanu należności	(2 210 458,59)	(369 738,26)	(1 150 616,55)	(2 799 717,75)
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 761 212,00	(406 933,30)	586 051,33	15 449,76
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	84 285,22	786 252,25	284 519,79	2 562 754,97
10	Inne korekty	-	58 498,03	-	25 357,72
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	487 502,90	1 183 970,10	547 580,48	645 862,74
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
I	Wpływy	31 643,49	495 524,39	13 130,08	122 967,48
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	31 643,49	214 024,39	13 130,08	(158 532,52)
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3	Z aktywów finansowych, w tym:	-	281 500,00	-	281 500,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
II	Wydutki	1 046 303,74	229 017,34	467 213,74	166 573,64
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 046 303,74	229 017,34	467 213,74	166 573,64

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)	(1 014 660,25)	266 507,05	(454 083,66)	(43 606,16)
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	524 589,19	491 544,26	329 961,90	306 016,20
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	Spląty kredytów i pożyczek	71 484,14	-	35 750,63	-
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	416 510,90	421 224,38	293 748,41	273 523,82
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	5 986,66	-	5 986,66
8	Odsetki	36 594,15	64 333,22	462,86	26 505,72
9	Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(524 589,19)	(491 544,26)	(329 961,90)	(306 016,20)
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	(1 051 746,54)	958 932,89	(236 465,08)	296 240,38
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(1 051 746,54)	958 932,89	(236 465,08)	296 240,38
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
F	Środki pieniężne na początek okresu	1 316 166,46	602 117,62	500 885,00	1 264 810,13
G	Środki Pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	264 419,92	1 561 050,51	264 419,92	1 561 050,51
-	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

Specjalistyczne usługi dla przemysłu w dalszym ciągu stanowią główne źródło przychodów POLMAN S.A., a aktywność Spółki skoncentrowana jest na rozwoju serwisu czyszczenia przemysłowego metodą hydrodynamiczną, serwisu chłodni przemysłowych, skupionego na budowie, renowacjach i modernizacjach chłodni kominowych i wentylatorowych, oraz serwisu katalizatorów świadczącego usługi wymian i skimmingów złożeń w aparatach i reaktorach.

Emitent w drugim kwartale roku 2022 osiągnął wyniki wyższe, w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego, zgodnie z estymacjami, które zostały zawarte w raporcie za pierwszy kwartał roku 2022.

Na koniec drugiego kwartału 2022 roku odnotowano zysk z działalności operacyjnej Spółki w kwocie **837 233,44 zł**, przy przychodach ze sprzedaży w wysokości **4 644 992,72 zł netto**.

Pomimo rozpoczęcia okresu urlopowego, nie doszło do przestojów w pracach, a wszystkie zlecenia zaplanowane na okres drugiego kwartału zostały zrealizowane terminowo. Dobiegła końca również realizacja prac zleconych jeszcze w pierwszym kwartale roku bieżącego, których wykonanie było uniemożliwione przez opóźnienia w dostawach materiałów.

Spółka w dalszym ciągu inwestuje środki w rozwój, zarówno Parku Maszynowego, jak i kompetencji Pracowników Serwisu Katalizatorów, co w dalszej perspektywie pozwoli na rozkwit wdrażanej technologii gęstego załadunku. Przygotowania te pozwolą na rozpoczęcie ofertowania w zakresie Umów Ramowych dla Spółek branży petrochemicznej, hutniczej i chemicznej.

Prace zrealizowane na terenie Europy Zachodniej w ramach Serwisu Chłodni pozwoliły na rozwinięcie współpracy z kluczowymi Zakładami Produkcyjnymi.

Zatrudnienie zostało utrzymane na podobnym poziomie, w stosunku do uprzednio raportowanego okresu.

Spółka konsekwentnie realizuje działania, które według założeń w okresie długoterminowego rozwoju firmy przyczynią się do wzrostu przychodów oraz dywersyfikacji ich źródeł. Drugi kwartał 2022 roku był dla Spółki POLMAN S.A. okresem rozmów handlowych, które miały na celu utrzymanie dynamiki prac, dzięki rozwijaniu współprac, zarówno z wieloletnimi partnerami biznesowymi, jak

i nowymi Klientami. W ocenie Zarządu, miniony okres bilansowy nie charakteryzował się zdarzeniami, które w znacznym stopniu odbiegałyby od przyjętych na rok 2022 planów rozwoju działalności.

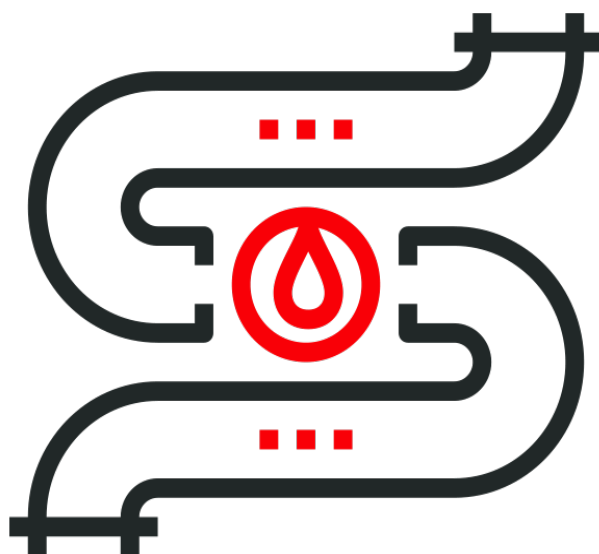
Wszystkie informacje poufne oraz informacje o zdarzeniach istotnych z punktu widzenia rozwoju, perspektyw i kondycji Spółki publikowane są zgodnie z regulacjami obowiązującymi Emitentów z Alternatywnego Systemu Obrotu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie.

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 drugim 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 drugim 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.

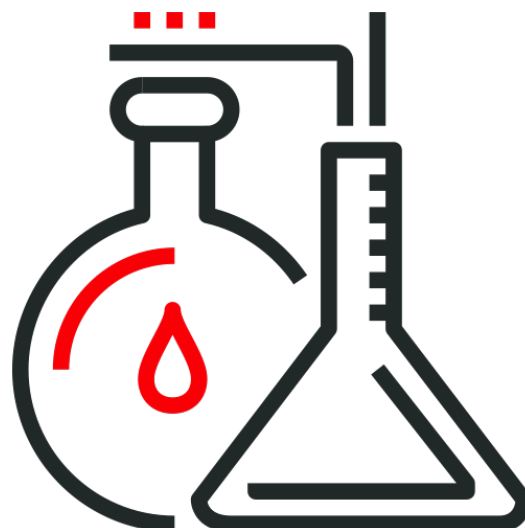
Oferujemy:

- **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 drugim 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 zlecniodawców 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 drugim 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 na rynku usług dla przemysłu, jednak duża elastyczność reagowania pozwala na ochronę interesów Spółki.

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 drugiego 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**

