

OPINIA i RAPORT

z badania sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2016 r.

**POLMAN SPÓŁKA AKCYJNA**

Warszawa , Ul. Na Skraju nr 68

04-197 Warszawa , kraj Polska

13 marzec 2017 r..

## OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy podmiotu POLMAN SPÓŁKA  
AKCYJNA z badania sprawozdania finansowego POLMAN S.A .

Przeprowadziłam badanie załączonego sprawozdania finansowego  
Przeprowadziłam badanie załączonego sprawozdania finansowego POLMAN Spółka  
Akcyjna

z /s w Warszawie, adres ul. Na Skraju 68 02-197 Warszawa, kraj Polska które składa  
się z: wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31  
grudnia 2016r, rachunek zysków i strat , zestawienia zmian w kapitale( funduszu )  
własnym i rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01..2016 do  
31.12.2016 r., oraz dodatkowe informacje i objaśnienia .

Odpowiedzialność kierownika jednostki za sprawozdanie finansowe

Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie  
prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego  
rzetelną prezentację zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (   
Dz.U. z 2016 r. poz.1047, z późn. zm.), zwaną dalej „ustawą o rachunkowości”,  
wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi  
przepisami prawa. Kierownik jednostki jest również odpowiedzialny za kontrolę  
wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego  
niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości kierownik jednostki oraz członkowie rady  
nadzorczej ( lub innego organu nadzorującego) jednostki są zobowiązani do  
zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w  
ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Jesteśmy odpowiedzialni za wyrażenie opinii o tym sprawozdaniu finansowym na  
podstawie przeprowadzonego przez nas badania. Badanie przeprowadziliśmy  
stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy o rachunkowości oraz zgodnie z  
Krajowymi Standardami Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych  
Standardów Badania przyjętymi uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych  
Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. z późn. zm. Standardy te wymagają przestrzegania  
wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby  
uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego  
zniekształcenia.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur badania zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania i rzetelnej prezentacji przez jednostkę sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez kierownika jednostki wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania.

## Opinia

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2016r., oraz jej wynik finansowy za rok obrotowy od 01.01.2016 r do 31.12.2016r. zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i postanowieniami statutu jednostki,

## **Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji**

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje sprawozdania z działalności. Za sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa jest odpowiedzialny kierownik jednostki. Ponadto kierownik jednostki oraz członkowie rady nadzorczej ( lub innego organu nadzorującego ) jednostki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie z działalności spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Naszym obowiązkiem było, w związku z przeprowadzonym badaniem sprawozdania finansowego, zapoznanie się z treścią sprawozdania z działalności i wskazanie czy informacje w nim zawarte uwzględniają postanowienia art. 49 ustawy o rachunkowości i czy są one zgodne z informacjami zawartymi w załączonym sprawozdaniu finansowym.



Naszym obowiązkiem było także złożenie oświadczenia, czy w świetle naszej wiedzy o jednostce i jej otoczeniu, uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotne zniekształcenia.

Naszym zdaniem informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności uwzględniają postanowienia art.49 ustawy o rachunkowości i są zgodne z informacjami zawartymi w załączonym sprawozdaniu finansowym. Ponadto, w świetle wiedzy o jednostce i jej otoczeniu, uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego, nie stwierdziliśmy istotnych zniekształceń w sprawozdaniu z działalności.

Informacje o wypełnieniu innych obowiązków wynikających z przepisów prawa. Sprawozdanie finansowe za 2015 r zostało zatwierdzone przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy uchwałą nr 4z dnia 16.05.2016 r., wpisane do KRS nr 0000275470 w dniu 05 07.2016r., i ogłoszone w Monitorze Sądowym i ogłoszone na stronie internetowej newconnet.pl

Data opinii 13.03.2017r. *C. Zalewska*

Działający w imieniu: Biura Księgowego Czesława Zalewska

Ul. Aluzyjna 25 E lok 104 03-149 Warszawa

**CZESŁAWA ZALEWSKA**  
BIURO KSIĘGOWE  
ul. Aluzyjna 25E lok. 104, 03-149 Warszawa  
NIP: 876-100-20-63, REGON: 870573943  
tel: 22 381 28 70



POLMAN S.A. 2016r.

---

RAPORT uzupełniający opinie z badania  
Sprawozdania finansowego na dzień 31.12. 2016 rok

**POLMAN SPÓŁKA AKCYJNA**

Warszawa , Ul. Na Skraju nr 68  
04-197 Warszawa , kraj Polska

13 marzec 2017 r.

## I CZĘŚĆ OGÓLNA RAPORTU

**Nazwa jednostki** : POLMAN Spółka Akcyjna adres; miejscowość Warszawa  
**ul. Al. Na Skraju 68 , 02-197 Warszawa, kraj Polska**

### **Podstawa prawna działalności , kapitał podstawowy oraz Kierownictwo**

POLMAN Spółka Akcyjna działa od 1990 roku. Spółka powstała z przekształcenia spółki POLMAN z ograniczoną odpowiedzialnością, w spółkę akcyjną, uchwałą Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników sp. z o.o. z dnia 13 lutego 2007r, akt notarialny zawarty przed notariuszem Ewa Brzezińska prowadzącą Kancelarię Notarialną w Warszawie repertorium A 1005/2007., zmiany umowy spółki dokonano aktami notarialnymi: z dnia 10 kwietnia 2007r, repertorium A 2589/2007r.; z dnia 15 czerwca 2007 r, repertorium A 4610/2007; z dnia 12 października 2007r, repertorium A 3134/2007r, ; z dnia 31 marca 2008r, repertorium A 784/2008r, ; z dnia 02 czerwca 2010r, repertorium A 1515/2010 r. ; z dnia 05 maja 2011 r., repertorium A 812/2011r. ; z dnia 7 maja 2013r, repertorium A 952/2013, z dnia 13 maja 2014 r. , repertorium A 1458/2014 ; z dnia 21 maja 2015 r., repertorium A 742/2015, repertorium A 756/2016 z dnia 16.05.2016r.

W dniu 01.03.2007r., Spółka została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym – Rejestr Przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla m st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000 275470 (sygnatura akt WA. XII NS- REJ. KRS/3804/7/646.

Urząd Statystyczny w Warszawie nadał statystyczny numer **REGON 012110950** Decyzją Naczelnika Urzędu Skarbowego Warszawa Żoliborz jednostka otrzymała numer identyfikacyjny **118-00-31-958**, dla rozliczeń podatku od towarów i usług w Polsce i UE , wydanym w dniu 7 listopada 1993r. Okres roku gospodarczego pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

Aktami prawnymi spółki jest, statut, umowa spółki, kodeks spółek handlowych.

Spółka POLMAN S.A. w styczniu 2008 r., zadebiutowała na giełdzie New Connect , Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie.

### **Przedmiot działania spółki zgodnie z wpisem do KRS:**

- 33,11 Z Naprawa i konserwacja metalowych wyrobów gotowych
- 33,20 Z Instalowanie maszyn przemysłowych , sprzętu i wyposażenia

- 41,20 Z Roboty budowlane związane ze wznoszeniem budynków mieszkalnych i niemieszkalnych
- 43,11 Z Rozbiórka i burzenie obiektów budowlanych
- 43,39 Z Wykonanie pozostałych robót budowlanych wykończeniowych
- 43,99 Z Pozostałe specjalistyczne roboty budowlane, gdzie indziej nie sklasyfikowane
- 96,69 Z Pozostała działalność usługowa , gdzie indziej nie sklasyfikowana
- 81,22 Z Specjalistyczne sprzątanie budynków i obiektów przemysłowych
- 81.21 Z Niespecjalistyczne sprzątanie budynków i obiektów przemysłowych

Przedmiot działalności wykonywany rzeczywiście, jest określany ogólnie serwisem przemysłowym.

**Kapitał podstawowy** na dzień 31.12.2016 roku wynosi 3 300 025,00 złotych i jest podzielony na 33 000 250 akcji o wartości nominalnej 0,10 złoty. Akcje Serii A, uprzywilejowane, co do głosu w stosunku dwa głosy na jedną, akcje serii B, C i D nie są uprzywilejowane, jeden głos na jedną akcję. Kapitał podstawowy wykazany w sprawozdaniu finansowym jest zgodny z aktualnym wpisem w KRS.

Na dzień 01.01.2016 r., kapitał podstawowy wynosił 3 300 025 złotych i był podzielony na 33 000 250, struktura kapitału ciągu 2016 roku, uległa zmianie o 0,06 %.

Głównymi akcjonariuszami są osoby fizyczne, ich udział w kapitale wynosi 70,97 % , który zwiększył się w 2016 o 0,06% Struktura własności kapitału podstawowego na dzień 31-12-2016 r.

Nazwa	Ilość akcji w szt.	Ilość głosów	Wartość nominalna w zł	Udział % kapitale podstawowym (%)
Piotr Krawczyk	17 400 000	19 849 650	1 740 000	52,73
Mariusz Nowak	6 019 222	6 768 551	601 922	18,24
Pozostali	9 581 028	6 382 049	960 103	29,03

Kapitał własny na dzień bilansowy, tj. 31 grudnia 2016 roku wynosi 7 487 735,67 złotych i w odniesieniu do końca poprzedniego roku obrotowego wykazuje zwiększenie. Na wzrost kapitału własnego ma wpływ dodatni wynik finansowy - zysk w 2016 r.



Do reprezentowania spółki jest uprawniony Zarząd , który stanowią:

Mariusz Nowak - Prezes Zarządu

Piotr Krawczyk - Wiceprezes Zarządu

W badanym okresie nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu.

Księgowość jednostki jest prowadzona przez spółkę.

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2016 r :

Jan Krynicki - Przewodniczący Rady Nadzorczej

Olaf Krynicki - Członek Rady Nadzorczej

Lidia Krawczyk - Członek Rady Nadzorczej

Teofil Nowak - Członek Rady Nadzorczej

Zbigniew Dobrowolski - Członek Rady Nadzorczej

W badanym okresie skład Rady Nadzorczej nie uległ zmianom

### **Informacje o badanym sprawozdaniu finansowym**

Sporządzone przez POLMAN Spółka Akcyjna sprawozdanie finansowe obejmuje :

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2016r. , który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 10 728 683, 10 złotych
- rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016 roku zamykający się wynikiem finansowym – zyskiem netto w kwocie 1 131 548,92 złotych
- zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016r wykazujący zwiększenie kapitału o kwotę 1 131 548,92 zł.
- sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016 roku, wykazujące zwiększenie środków pieniężnych w kwocie 102 690,47 złote.

### **Informacje o sprawozdaniu finansowym za rok poprzedni.**

Bilans zamknięcia na dzień 31.12.2015 roku został wprowadzony do ksiąg bilansu otwarcia na 01.01.2016 roku sumami bilansowymi aktywów i pasywów 9 295 802,81 złotych , przy zachowaniu ciągłości bilansowej. Podstawą otwarcia ksiąg rachunkowych na dzień 01.01.2016 roku było sprawozdanie finansowe za rok poprzedzający rok badany . Sprawozdanie za 2015 r., było przedmiotem badania przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych Biuro Księgowe Czesława Zalewska (nr w rejestrze 3186) . Sprawozdanie zostało złożone w Urzędzie Skarbowym oraz w Krajowym Rejestrze

Sądowym. Sprawozdanie za 2015r, zostało zatwierdzone w dniu 16 maja 2016 roku ( uchwała nr 4) . Zysk w kwocie 14 268,88, 00 złotych, przeznaczony na kapitał rezerwowy, a w kwocie 14 268,88 złotych na pokrycie strat bilansowych z lat poprzednich (uchwała nr 4).

### **Podmiot uprawniony do badania**

Badanie sprawozdania finansowego za 2016 rok, zostało przeprowadzone przez Biuro Księgowe Czesława Zalewska w Warszawie. Badanie powyższego sprawozdania finansowego przeprowadzono na podstawie i zgodnie z zawartą umową z dnia 30 grudnia 2016 roku . Wybór audytora do badania sprawozdania finansowego za rok 2016 dokonany został zgodnie z przepisami art. 66 ust 4 ustawy o rachunkowości . Podmiot uprawniony, jak i przeprowadzający w jego imieniu biegły rewident stwierdza, że pozostaje niezależny od badanej jednostki w rozumieniu art. 66 ust 6 ustawy o rachunkowości.

### **Podstawa prawna przeprowadzonego badania .**

Badanie sprawozdania zostało przeprowadzone w oparciu o:  
Rozdział 7 ustawy o rachunkowości,  
Krajowe standardy rewizji finansowej, wydane przez Krajowa Izbę Biegłych Rewidentów.

Celem badania sprawozdania finansowego jest wyrażenie przez biegłego rewidenta pisemnej opinii wraz z raportem o tym, czy sprawozdanie finansowe rzetelnie i jasno przedstawia majątkowa i finansowa oraz wynik finansowy zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami prawa i przyjętymi zasadami polityki rachunkowości.

Opinia i raport zostały sporządzone na podstawie przeprowadzonego badania i sporządzonej dokumentacji rewizyjnej, wymaganej przez art. 65 ustawy o rachunkowości. Badana jednostka udostępniła biegłemu rewidentowi sprawozdanie finansowe księgi rachunkowe i dokumenty stanowiące ich sporządzenia , oraz udzielania informacji niezbędnych do wydania opinii i sporządzenia raportu. Sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Zarząd jednostki i przez osobę, której powierzono prowadzenie ksiąg , co oznacza, że jednostka w sposób prawidłowy stosowała zasady rachunkowości, zapewniając rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego. Ponadto Kierownik jednostki złożył oświadczenie o kompletności, prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego przedłożonego do badania ,poinformował również, że po dacie sporządzenia bilansu, nie nastąpiły zdarzenia, które mogły mieć wpływ na jej sytuację finansową.

Przedmiotem niniejszego badania nie było wykrycie i ujawnienie zdarzeń objętych ściganiem z mocy prawa oraz, występujących poza systemem rachunkowości.

Okres badania obejmuje okres od 30.12.2016r, do dnia 10.03.2017r., przeprowadzone w siedzibie spółki z przerwami , biegły rewident nie brał udziału przy spisie z natury.



## II ANALIZA FINANSOWA SPÓŁKI

### 1. Bilans / w złotych /

Aktywa	Stan na			struktura majątku 2016 w %	Różnica 2016-2015	wskaźnik Dynamiki w % 2016/2015
	31.12.2014 r.	31.12.2015 r	31.12.2016 r			
Aktywa trwałe	6 954 685,94	7 119 735,31	8 231 228,14	76,72	1 111 492,83	115,61
Wartości niematerialne i prawne	42 500,26	-	639 213,73	5,96	639 213,73	-
Rzeczowe aktywa trwałe	6 041 564,39	6 017 865,59	5 782 827,50	53,90	- 235 038,09	96,91
Należności długoterminowe	-	-			-	
Inwestycje długoterminowe	96 922,00	377 929,50	1 129 687,70	10,53	751 758,20	298,91
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	773 699,29	723 940,22	679 499,21	6,33	-44 441,12	93,86
Aktywa obrotowe	1 949 450,57	2 176 067,50	2 497 454,96	23,28	321 387,46	114,77
Zapasy	2 000,00	-	96 406,00	0,91	94 406,00	-
Należności krótkoterminowe	1 793 613,43	1 685 839,65	2 121 625,50	19,77	435 785,85	125,85
Inwestycje krótkoterminowe	58 811,88	67 013,81	169 704,28	1,58	102 690,47	253,24
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	95 025,26	423 214,04	109 719,18	1,02	-313 494,86	25,93
<b>Aktywa razem</b>	<b>8 904 136,51</b>	<b>9 295 802,81</b>	<b>10 728 683,10</b>	<b>100,00</b>	<b>1 432 880,29</b>	<b>115,41</b>

Majątek spółki zwiększył się o 1 111 492,83 złote to jest o 15,61 % w stosunku do 2015r. Aktywa trwałe na 31.12.2016 roku wynoszą 8 231 228,14 złotych i stanowią 76,72 % aktywów ogółem. W porównaniu do roku ubiegłego: rzeczowe aktywa trwałe zmniejszyły się o kwotę 235 038,09 zł. to jest 3,91 %, natomiast wzrosły wartości niematerialne prawne o kwotę 639 213,73 zł, są to koszty programów dla nowo utworzonego działu „Nowoczesne Technologie IT”. Największą pozycję (5 782 827,50 zł) stanowią rzeczowe aktywa trwałe budynki, urządzenia techniczne, środki transportu, w tym wartość majątku użytkowana na podstawie umów leasingu wynosi 436 835,98 zł.

Wartość gruntów wynosi 1 891 206,00 złotych. Wartość brutto środków trwałych umarżanych na dzień 31.12.2016 rok wynosi 7 870 846,15 zł, umorzenie środków trwałych wynosi 4 004 582,37 zł. Środki trwałe są umorzone w 50,82 % %. Amortyzacja



obciążająca koszty wynosi 1032 264,41 w tym amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych 86 776,27 i środków trwałych 945 488,14 złotych. W 2016 roku zwiększeniu uległa wartość środków trwałych o 813 662,36 zł i zmniejszenie na kwotę 736 282,03 złotych.

Środki trwałe w budowie na 31.12.2016 rok o wartości 25 357,72 złote. Zaliczki na zakup środków trwałych nie występują.

Inwestycje długoterminowe na dzień 31.12.2016 wynoszą 1 129 687,70 złotych, uległy zwiększeniu w 2016 o 904 700,00 złotych i zmniejszeniu o kwotę 153 141,80 złotych, stanowią 10,53 % aktywów, są to zakupione w 2016r monety okolicznościowe. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe wynoszą na dzień 31.12.2016 roku 679 499,21 zł, stanowią 6,63 % aktywów i uległy zmniejszeniu o kwotę 44 441,01 złotych, największą pozycją jest znak firmowy, który jest umarzony.

Aktywa trwałe wyceniono wg cen nabycia lub poniesionych nakładów, a do bilansu pomniejszono o odpisy amortyzacyjne.

Aktywa obrotowe stanowią 23,28 % , ogółem aktywów. W porównaniu do roku ubiegłego aktywa obrotowe wzrosły o 321 387,46 złote.

Towary na składzie wynoszą 96 406,00zł. Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług na dzień 31.12.2016 roku stanowią 19,77 % aktywów obrotowych i wynoszą 2 121 625,50 złotych, uległy zwiększeniu w stosunku do roku ubiegłego o kwotę 435 785,85 złotych. Kwota należności z tytułu rozliczeń z budżetem wynosi 159 620,41 złote na dzień 31.12.2016 rok wzrosła o 144 668,18 zł i wynika ze sporządzonych deklaracji. Inne należności na dzień 31.12.2016 rok wynoszą 254 294,30 zł, którą stanowią wpłacone kaucje, wadium w kwocie 77 836,31 zł i rozrachunki z pracownikami z tytułu kart firmowych w kwocie 176 457,99 zł, które w 2016 roku wzrosły o 146 619,94 zł. Należności dochodzone na drodze sądowej wynoszą 31 307,17 zł.

Należności w bilansie wykazano wg kwot wymagających zapłaty. W próbach przyjętych do badania kwot przedawnionych nie ma. Salda są realne.

Środki pieniężne w kwocie 169 704,28 zł na dzień 31.12.2016 roku w bilansie wykazano wg wartości nominalnej zwiększyły się 2016 roku o kwotę 102 690,47 zł.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów w kwocie 109 719,18 złotych wynikają z faktur rozliczane w czasie, prenumeraty, ubezpieczenia., uległy obniżeniu o 313 494,86 zł

4

## POLMAN S.A. 2016r.

Pasywa	Stan na			struktura majątku 2016 w %	Różnica 2016-2015	Wskaż.. dynamiki w % 2016/2015
	31.12. 2014 r.	31.12.2015 r.	31.12.2016 r.			
A Kapitał (fundusz) własny	6 341 1917,87	6 356 186, 75	7 487 735,67	69,79	1 131 548,92	117,80
1. Kapitał ( fundusz ) podstawowy	3 300 025,00	3 300 025,00	3 300 025,00	30,76	-	100,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy ( wartość ujemna)	-	-	-		-	
3. Udziały ( akcje)własne( wielkość ujemna )	-	-	-		-	
4. Kapitał (fundusz) zapasowy	2 251 041,99	1 662 219, 26	1 662 219,26	15,49	-	100
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-	-		-	
6. Pozostałe kapitały ( fundusze) rezerwowe	879 673,61	1 379 673, 61	1 393 942,49	12,99	14 268,88	101,03
7. Zysk ( strata ( z lat ubiegłych	-766 213,49	-	-	-	-	-
8. Zysk (strata) netto	677 390,76	14 268,88	1 131 548,92	10,55	1 117 280,04	7 930,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 562 218,64	2 939 616,06	3 240 947,43	30,21	301 331, 37	110,25
1. Rezerwy na zobowiązania	160 253,50	47 145,53	28 616,24	0,27	- 18 529,29	60,70
2. Zobowiązania długoterminowe	476 497,01	376 334,33	187 199,39	1,74	-189 134,94	49,74
3. Zobowiązania krótkoterminowe	1 808 468, 23	2 516 136, 20	2 900 131,80	27,03	383 995,60	115,26
4. Rozliczenia międzyokresowe	117 000,00	-	125 000,00	1,17	125 000,00	-
<b>Pasywa razem</b>	<b>8 904 136,51</b>	<b>9 295 802, 81</b>	<b>10 728 683,10</b>	<b>100,00</b>	<b>1 432 880,29</b>	<b>115,41</b>

Kapitał własny na 31.12.2016 roku wynosi 69,79 % pasywów ogółem . Kapitał podstawowy jest objęty w 70,91% przez osoby fizyczne. W porównaniu do roku ubiegłego kapitał własny jest na tym samym poziomie i stanowi 30,76 % pasywów ogółem . Kapitał zapasowy na dzień 31.12.2016 wynosi 1662 219,26 złotych i utrzymuje się na tym samym poziomie co w 2015r. Pozostały kapitał rezerwowy wynosi 1 393 942, 49 i zwiększył się o kwotę 14 268,88 złotych, tj. o wynik finansowy z 2015r, który uchwałą ZWZA został przeznaczony na pokrycie strat z lat ubiegłych. Zysk netto za 2016 wynosi 1 131 548,92 złotych i jest wyższy w stosunku do 2015 roku o kwotę 1117 280,04 złotych.

Kapitał obcy wynosi 3 240 947,43 zł i stanowi 30,21 % pasywów ogółem. W badanym roku obrotowym uległ zwiększeniu o 301 331,37 złote. Na dzień 31.12. 2016 rok zobowiązania długoterminowe wynoszą kwotę 187 199,39 złote i stanowią 1,74 % pasywów ogółem. Na zobowiązania długoterminowe składają się z zobowiązania z umów leasingu powyżej



jednego roku. Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 31.12.2016r. w kwocie 2 900 131,80 złotych i stanowią 27,03 % pasywów ogółem, składają się z: kredytu w kwocie 436 482,23 zł, o okresie spłaty do 1 roku. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagającym zapłaty do 12 miesięcy w kwocie 1 224 000,70 złotych i w 2016 r uległy zwiększeniu się o kwotę 539 410,21 złotych, zobowiązania z tytułu rozliczeń z budżetem w kwocie 196 771,98 zł, zobowiązania z tytułu leasingu do 1 roku w kwocie 268 001,35 złote. Kwoty zobowiązań są zgodne z deklaracjami, umowami leasingu. Zobowiązania do bilansu wyceniono wg kwot wymagających zapłaty. Kredyt, i pożyczka hipoteczna jest zabezpieczona na majątku spółki. Salda są realne. Struktura pasywów odpowiada strukturze majątku.

## Rachunek zysków i strat w zł / wariant porównawczy /

## Dane wynikowe: Rachunek zysków i strat:

	2014 rok	2015 rok	2016 rok	Różnica 2016-2015	Dynamika % 2016/2015
A. Przychody działalności operacyjnej	13 131 718,26	10 658 222,22	12 313 593,51	1 655 371,29	115,53
Przychody ze sprzedaży produktów	12 498 706,32	10 645 070,41	12 313 593,51	1 668 523,10	115,67
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	633 011,94	13 151,81	-	-13 151,81	-
B. Koszty działalności operacyjnej	12 344 547,42	10 831 857,79	11 218 874,98	687 017,19	106,52
1. Amortyzacja	885 078,69	971 740,90	1 32 264,41	60 523,51	106,23
2. Zużycie materiałów i energii	2 051 452,04	2 796 856,87	2 813 690,89	16 843,02	100,60
3. Usługi obce	5 614 825,20	3 851 015,47	4 111 095,03	260 079,56	106,75
4. Podatki i opłaty	18 923,24	30 291,66	30 739,80	448,14	101,48
5. Wynagrodzenia	2 082 300,08	1 667 836,30	1 749 988,67	82 152,37	104,93
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	266 051,77	457 706,03	605 770,97	148 064,94	172,04
7. Pozostałe koszty rodzajowe	779 260,61	756 410,56	875 316,21	118 905,65	115,72
8. Wartość sprzedanych towarów i usług	646 655,79	-	-	-	-
Wynik na sprzedaży	787 170,84	126 364,43	1 094 718,53	968 354,10	866,32
Pozostałe przychody operacyjne	602 288,98	135 691,29	335 926,07	200 234,78	247,57
Pozostałe koszty operacyjne	567 568,83	92 311,10	75 853,74	- 18 457,36	82,17



Wynik na pozostałej działalności operacyjnej	34 720,15	43 380,19	260 072,33	181 777,42	601,10
Wynik z działalności operacyjnej	821 890,99	169 744,62	1 354 790,86	1 185 046,24	798,13
Przychody finansowe	48 918,67	20 268,58	1 723,66	-18 564,92	8,50
Koszty finansowe	150 657,90	174 533,72	110 825,60	-63707,72	63,50,9
Wynik na działalności finansowej	-101 739,23	-154 244,74	- 109 101,94	- 45 142,80	70,73
Wynik z działalności gospodarczej	-720 151,76	15 499,88	1 245 688,92	1 230 189,04	8036,76
Wynik brutto	720 151,76	15 499,88	1 245 688,92	1 230 189,04	8036,76
Obciążenia wyniku	42 761,00	1 231,00	114 140,000	112 909,00	9 272,14
Wynik Finansowy netto	677 390,76	14 268,88	1 131 548,92	1 117 280,04	7 930,19

#### Przychody i koszty operacyjne .

Przychody netto ze sprzedaży w 2016 roku wynosiły 12 313 593,51 zł i uległy zwiększeniu o kwotę 1 665 371,29 w porównaniu do roku ubiegłego o 15 53%. Koszty działalności operacyjnej wynoszą 11 218 874,98 zł w porównaniu do roku ubiegłego koszty działalności operacyjnej uległy zwiększeniu o kwotę 687 017,19 co stanowi 6,52 %. Na działalności operacyjnej wypracowano zysk ze sprzedaży w kwocie 968 354,10 złotych. Na pozostałej działalności operacyjnej wystąpił zysk w kwocie 181 777,42 zł. Na działalności finansowej wystąpiła strata w kwocie 45 142,80 złotych.

Za 2016 rok spółka wypracowała zysk netto w kwocie 1 131 548,92 zł. Szczegółowa specyfikacja przychodów i rozchodów przedstawiono w Informacji dodatkowej .

#### Wyniki finansowe w kolejnych latach przedstawiają się następująco :

Wyniki finansowe w kolejnych latach przedstawiają się następująco

Wyszczególnienie	2014 rok	2015 rok	2016 rok
Zysk ze sprzedaży	787 170,84	126 364,43	1 094 718,53
Zysk z działalności operacyjnej	821 890,99	169 744,62	1 354 790,86
Zysk z działalności gospodarczej	720 151,76	15 499,88	1 245 688,92
Zysk brutto	720 151,76	15 499,88	1 245 688,92
Zysk netto	677 390,76	14 268,88	1 131 548,92

## 2. Kształtowanie się podstawowych wskaźników ekonomiczno- finansowych i ich ocena

wskaźników analitycznych charakteryzujących sytuację ekonomiczno-finansową jednostki.

L.p.	wskaźnik ekonomiczny			2014 rok	2015 rok	2016 rok
1	Rentowność majątku (ROA)	wynik finansowy netto x 100	procent	7,60	1,53	10,54
		aktywa ogółem				
2	Rentowność kapitału własnego (ROE)	wynik finansowy netto x 100	procent	10,68	2,24	15,11
		kapitały własne				
3	Rentowność netto sprzedaży	wynik finansowy netto x 100	procent	5,16	1,34	9,19
		przychody ze sprzedaży				
4	Wskaźnik płynności bieżącej (I)	aktywa obrotowe - należności z dostaw i usług powyżej 12 m-c	krotność	1,08	0,86	0,86
		zobowiązania krótkoterminowe				
5	Wskaźnik płynności szybkiej (II)	aktywa obrotowe - zapasy-krótco terminowe RMK czynne	krotność	1,03	0,70	0,79
		zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 m-cy				
6	Wskaźnik płynności natychmiastowej (III)	inwestycje krótkoterminowe	krotność	0,03	0,03	0,05
		zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt. dostawy i usług pow. 12 m-cy				
7	Szybkość obrotu należnościami w dniach	stan należności z tytułu dostaw i usług x 365 dni	w dniach	46,50	52,26	49,69
		przychody netto ze sprzedaży				
8	Szybkość obrotu zapasami	stan zapasów x 365 dni	w dniach	-	-	-
		koszt własny sprzedanych produktów i towarów				
9	Stopień spłaty zobowiązań w dniach	stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług x 365 dni	w dniach	53,47	87,20	46,48
		koszt własny sprzedanych produktów i towarów				
10	Trwałość struktury finansowania	kapitały własne + rezerwy długoterminowe + zobow. długoterminowe + zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 msc	krotność	0,78	0,73	0,72
		aktywa ogółem				
11	Pokrycie aktywów trwałych kapitałem własnym i rezerwami długoterminowymi	kapitał własny + rezerwy długoterminowe	krotność	0,73	0,69	0,70
		aktywa trwałe				

Wskaźniki rentowości sprzedaży , rentowności kapitału własnego , płynności finansowej mieszczą się w wielkościach dodatnich.



Wskaźniki rentowności kształtują się na poziomie dodatnim, co potwierdza kondycję przedsiębiorstwa.

Wskaźnik ogólnego zadłużenia wynosi 0,30

Wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym i rezerwami długoterminowymi wynosi 0,70 i świadczy o zgromadzeniu kapitału własnego z rezerwami długoterminowymi. Aktywa trwałe w całości są finansowane kapitałem własnym i kredytem. Nie wykazano wskaźnika szybkości obrotu zapasów, gdyż spółka nie prowadzi magazynu a na stanie ma jedną sztukę do dalszej odsprzedaży .c

Spółka w 2016r., posiada płynność finansową i ma zdolność do terminowego regulowania, w latach poprzednich posiadała płynność finansowa i zdolność do terminowego regulowania zobowiązań.

### III. Część szczegółowa raportu.

#### 1. Ocena prawidłowości stosowanego systemu rachunkowości .

Na podstawie postanowień art. 4 ust 5 oraz art. 10 oraz innych postanowień ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości ( tekst jednolity Dz. U z 2016 poz.1047 z późniejszymi zmianami.) Uchwałą właścicieli ustalona została aktualna dokumentacja opisująca przyjęte przez jednostkę zasady (politykę) prowadzenia rachunkowości, a w szczególności dotyczące prowadzenia ksiąg rachunkowych.

Dokonałam wrywkowego sprawdzenia prawidłowości działania systemu księgowości , mojej ocenie podlegały w szczególności :

-zasadność i ciągłość stosowanych zasad (polityki) rachunkowości w tym prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych,

-prawidłowość udokumentowania operacji gospodarczych ,

-rzetelność, bezbłądność i sprawdzalność ksiąg rachunkowych , w tym także prowadzonych za pomocą komputera , powiązania dokonanych w nich zapisów z dowodami księgowymi oraz sprawozdaniem finansowym,

-zasadność stosowanych metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera,

-stwierdzenie przeprowadzenia, zgodnie z ustawa o rachunkowości, inwentaryzacji aktywów, pasywów oraz rozliczenia i ujęcia w księgach jej wyników.



-ochrona dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego.

W wyniku tych ocen w połączeniu z rezultatami badania wiarygodności poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego stwierdziliśmy, że system księgowości i działający w powiązaniu z nim system kontroli wewnętrznej wiążący się z badanym sprawozdaniem finansowym można ogólnie uznać za poprawne. Nie było celem badania wyrażenia kompleksowej opinii na temat funkcjonowania tych systemów.

## 2. Inwentaryzacja .

Przeprowadzono drogą spisu z natury , potwierdzeń od kontrahentów, drogą porównania danych ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji wartości składników.

## 3. Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016r.

Sprawozdanie sporządzone zostało zgodnie przepisami określonymi w art. 48a ustawy o rachunkowości. Jednostka kompletnie i wiarygodnie ujęła pozycje kształtujące zmianę kapitału własnego, zgodnie z bilansem oraz księgami rachunkowymi.

## 4. Prawdliwość sporządzenia rachunku z przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016r.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią, zgodnie z wymogami art. 48b .Dane sprawozdania wynikają z bilansu, rachunku zysków i strat, dodatkowych informacji i objaśnień oraz danych pochodzących bezpośrednio z ewidencji księgowej i analizy sald kont.

Poszczególne strumienie pieniężne zostały zakwalifikowane do odpowiednich pozycji sprawozdania.

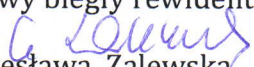
## 5. Informacja dodatkowa

Dane zawarte w informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego , zawierającego opis istotnych zasad rachunkowości oraz inne informacje objaśniające , zostały przedstawione, we wszystkich istotnych aspektach, kompletnie i prawidłowo . Dane te stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

## 6. Zdarzenia po dacie bilansu

Biegły rewident stwierdza, że między datą 31.12.2016 roku, a datą zakończenia badania nie wystąpiły istotne zdarzenia gospodarcze, mające wpływ na roczne sprawozdania finansowe i zysk bilansu, przy czym uwzględnia się w tym zakresie oświadczenie złożone przez Zarząd z data sporządzenia opinii i raportu.

Warszawa, dnia 13 marzec 2017 r.

Kluczowy biegły rewident  
  
mgr Czesława Zalewska

Podmiot badający CZESŁAWA ZALEWSKA  
BIURO KSIĘGOWE   
ul. Aluzyjna 25E lok.104, 03-149 Warszawa  
NIP: 876-100-20-63, REGON: 870573943  
tel. 22 381 28 70



## OŚWIADCZENIE

Biuro Księgowe Czesława Zalewska ul. Aluzyjna 25 E lok 104 , 03-134 Warszawa PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH O ZACHOWANIU NIEZALEŻNOŚCI WOBEC JEDNOSTKI BADANEJ

Dotyczące badania za 2016 r. , podmiotu **POLMAN SPÓŁKA AKCYJNA**

1. Nie posiadamy udziałów , akcji, ani innych tytułów własności w POLMAN SA., ani w podmiotach zależnych, współzależnych, stowarzyszonych, i w dominujących POLMAN S.A .
2. Nie jesteśmy i nie byliśmy w żadnym z ostatnich trzech lat przedstawicielem prawnym ( pełnomocnikiem ) członkiem organów nadzorujących , zarządzających , pracownikiem spółki , w podmiocie POLMAN S.A. i w podmiotach z nią powiązanych,
3. W ostatnich trzech latach nie uczestniczyliśmy w prowadzeniu ksiąg rachunkowych , ani w sporządzaniu sprawozdania finansowego w POLMAN S.A.
4. Nie osiągnęliśmy w żadnym z ostatnich 5 lat 40 % rocznego przychodu z tytułu usług świadczonych na rzecz POLMAN S.A. i nie osiągnęliśmy wobec podmiotów powiązanych, zależnych lub współzależnych .
5. Nie uczestniczymy i nie uczestniczyliśmy w podejmowaniu decyzji przez POLMAN S.A. , w której wykonuje czynności rewizji i nie występują inne powody uniemożliwiające sporządzenie bezstronnej i niezależnej opinii.
6. Żaden z naszych udziałowców ( akcjonariuszy) członków organów zarządzających i nadzorczych nie jest małżonkiem, krewnym lub powinowatym w linii prostej do drugiego stopnia osób lub jest związany z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osoba będącą członkiem organów nadzorujących w POLMAN S. A , w którym to podmiocie wykonuje czynności rewizji finansowej, ani nie zatrudnia osób do wykonania czynności rewizji finansowej,
7. nie istnieją inne powody ,po przeprowadzeniu czynności zmierzających do wyeliminowania powstałych zagrożeń, z powodu których nie można sporządzić bezstronnej i niezależnej opinii lub raportu.

Powyższe oświadczenie potwierdzam w całej rozciągłości.

Warszawa, dnia 13.03.2017r.

CZESŁAWA ZALEWSKA  
BIURO KSIĘGOWE  
ul. Aluzyjna 25E lok.104, 03-149 Warszawa  
NIP: 876-100-20-63, REGON: 870573943  
tel. 22 381 28 70

*Czesława Zalewska*

## OŚWIADCZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA NIEZALEŻNOŚCI OD JEDNOSTKI BADANEJ

Czesława Zalewska nr 4567 zamieszkała ul. Książkowa 9 G m 618; 03-134  
Warszawa dotyczące badania za 2016 r. podmiotu POLMAN SPÓŁKA AKCYJNA  
ul. Na Skraju 68 02-197 Warszawa

### Oświadczam niniejszym co następuje :

- 1 Nie posiadam udziałów , akcji, ani innych tytułów własności w podmiocie POLMAN S.A. ani w podmiotach zależnym , współzależnym , stowarzyszonym i dominujących POLMAN S.A.
- 2 Nie jestem i w żadnym z ostatnich trzech lat nie byłam, przedstawicielem prawnym ( pełnomocnikiem), członkiem organów nadzorczych , zarządzających, pracownikiem w POLMAN S.A, ani w jednostkach powiązanych z POLMAN S.A.
- 3 W ostatnich trzech latach nie uczestniczyłam w prowadzeniu ksiąg rachunkowych , ani w sporządzaniu sprawozdania finansowego w POLMAN S.A., w którym to wykonuje czynności rewizji finansowej ,
- 4 Nie osiągnęłam w żadnym z ostatnich 5 lat 40 % rocznego przychodu tytułu usług świadczonych na rzecz POLMAN S.A. i nie osiągnęłam przychodu wobec podmiotów powiązanych i w zależnych , współzależnych z POLMAN S.A .
- 5 Nie jestem małżonką , krewnym lub powinowatym w linii prostej do drugiego stopnia i nie jestem związana z tytułu opieki , przysposobienia lub kurateli z osobą będącą członkiem organów nadzorujących POLMAN S.A. , w którym to podmiocie wykonuje czynności rewizji finansowej, ani nie zatrudnia osób związanych do wykonania czynności rewizji finansowej,
- 6 Nie uczestniczyłam ani nie uczestniczę w podejmowaniu decyzji w POLMAN S.A. w której to wykonuje czynności rewizji finansowej w zakresie mającym związek ze świadczonymi usługami,
- 7 Nie istnieją inne powody ,po przeprowadzeniu czynności zmierzających do wyeliminowania powstałych zagrożeń, z powodu których nie można sporządzić bezstronnej i niezależnej opinii lub raportu w POLMAN S.A .

Powyższe oświadczenie potwierdzam w całej rozciągłości własnoręcznym podpisem

Warszawa, dnia 30 grudzień 2016 rok

podpis *CZ. Zalewska*

**CZESŁAWA ZALEWSKA**  
**BIURO KSIĘGOWE**  
ul. Aluzyjna 25E lok.104, 03-149 Warszawa  
NIP: 876-100-20-63, REGON: 870573943  
tel. 22 381 28 70