



II KWARTAŁ 2023 ROKU

RAPORT KWARTALNY POLMAN S.A.

WARSZAWA, 11 SIERPNIĄ 2023 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.....	6
STRUKTURA AKCJONARIATU SPÓŁKI.....	7
SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....	8
AKTYWA.....	8
PASYWA.....	9
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	10
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE	12
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	14
INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU -POLITYKA RACHUNKOWOŚCI.....	16
KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE	18
STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK.....	23
OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI.....	24
INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W INICJATYWACH NASTAWIONYCH NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI	25
OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI.....	26
INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	27

Raport za II kwartał roku 2023 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 2023 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 2023.

Specyfika działalności Emitenta generuje swoistą sezonowość usług, ze względu na konieczność dostosowania oferowanych zasobów do okresowych zapotrzebowań kluczowych Kontrahentów. Koncentracja wokół podmiotów produkcyjnych, petrochemicznych, rafineryjnych i hutniczych sprawia, iż kumulacja przychodów następuje w okresach roku, w których przypadają roczne postoje poszczególnych instalacji, podczas których dokonywane są specjalistyczne naprawy, modernizacje i prace mające na celu utrzymanie właściwego poziomu wydajności produkcyjnej. Czynnikiem decydującym o doborze terminu postoju są, między innymi, cechy fizyko-chemiczne substancji przetwarzanych przez Klientów, na których formę i stan skupienia wpływają czynniki atmosferyczne. Regularność postojów remontowych pozwala na zachowanie pełnej sprawności wyposażenia poszczególnych obszarów. Prace czyszczenia hydrodynamicznego i wymian źródeł katalitycznych stanowią więc istotny etap prac, ponieważ przygotowują zbiorniki, rurociągi, reaktory czy kolumny do maksymalnej wydajności, pozwalając na wzrost efektywności instalacji. Planowe modernizacje i remonty chłodni wentylatorowych i kominowych stanowią zabezpieczenie dla instalacji energetycznych, co również jest bardzo istotne w dobie niestabilnej sytuacji ekonomicznej i politycznej w Polsce.

Drugi kwartał roku 2023 był okresem wzmożonej działalności Emitenta, ze względu na nagromadzenie powierzonych do realizacji prac, w każdym obszarze aktywności biznesowej. Władze Spółki dokonały wszelkich

starań, aby zlecone zadania zostały wykonane w sposób należyty i w terminie wskazanym przez Klientów, tak aby utrzymać pozycję POLMAN S.A. jako jednego z czołowych podmiotów świadczących usługi dla przemysłu na terenie Polski. Plany prac, opracowane przez kadre zarządzającą, zostały zrealizowane w pełni, dodatkowo też wykonano zadania awaryjne, nieujęte we wstępnych założeniach.

Dział chłodzi przemysłowych wykonywał zadania zarówno na terenie Polski, jak i w krajach Europy Zachodniej, w ramach agencji pracy tymczasowej. Z danych przekazanych przez obszar projektów zagranicznych wynika, iż zapotrzebowanie Klientów zagranicznych na usługi wyspecjalizowanej kadry monterskiej wzrosło w stosunku do roku ubiegłego, co pozwoliło na zachowanie ciągłości zleceń z pełnym zaangażowaniem zasobów kadrowych, którymi dysponuje Spółka, a co za tym idzie uniknięciem przestoju. Rotacja Pracowników pomiędzy zleceniami polskimi i zagranicznymi umożliwia kierowanie do realizacji prac osób o szerokich kwalifikacjach i wieloletnim doświadczeniu w branży. Kadra monterska Spółki POLMAN S.A. została już wielokrotnie doceniona przez przedstawicieli Kontrahentów, ze względu na terminowość i obszerną wiedzę, pozwalającą na wdrażanie optymalizujących rozwiązań technicznych.

Miniony kwartał był także okresem natężonej aktywności działu usług hydrodynamicznych. Spółka wykonała szereg prac z zakresu czyszczenia instalacji, zarówno w obszarze wielkogabarytowych zbiorników, rurociągów, także tych podziemnych, zlokalizowanych na terenie kopalni, czy pozostałych elementów układów, niezbędnych do prawidłowego funkcjonowania procesów produkcyjnych Kontrahentów. Emitent podjął decyzję o nawiązaniu współpracy z podmiotem świadczącym usługi czyszczenia metodą suchego lodu, dzięki czemu możliwe było przyjęcie do realizacji obszernych zakresów robót, uwzględniających prace oczyszczania urządzeń elektrycznych, dla których niemożliwe jest zastosowanie technologii wysokociśnieniowych, bazujących na strumieniu wodnym.

Dział katalizatorów w drugim kwartale 2023 roku wykonywał prace na rzecz kluczowych kontrahentów, w ramach zawartych umów. W okresie tym też kadra zarządzająca zakończyła działania negocjacyjne, dzięki którym została zawarta umowa ramowa, której okres obowiązywania wstępnie został zaplanowany do końca 2025 roku. Wartość kontraktu opiewa na 15 000 000,00 złotych netto, jest to więc sukces Spółki, którego osiągnięcie wymagało dużego zaangażowania Zespołu i szczegółowych analiz czynników determinujących dochodowość poszczególnych prac. Umowa ta uwzględnia realizację wymian złożeń katalizacyjnych w reaktorach, aparatach i kolumnach, zarówno w technologii sock, jak i dense, ale także procesy przekazania do zagospodarowania zużytych złożeń.

Przychody netto ze sprzedaży za II kwartał 2023 r. wyniosły **5 801 665,16 PLN**, co stanowi przyrost na poziomie około 24,9%, w porównaniu z analogicznym okresem roku ubiegłego (4 644 992,72 PLN).

Wypracowany zysk operacyjny po II kwartale 2023 r. wynosi **1 381 488,52 PLN** i jest znacznie wyższy (przyrost o około 65%), w porównaniu z wynikiem po drugim kwartale 2022 r., który wyniósł 837 233,44 PLN.

Na poziomie zysku netto II kwartał 2023 r. zakończył się kwotą **1 005 153,55 zł**, z kolei narastająco - kwotą **1 263 377,71 zł**.

Analizując uzyskane przez Spółkę POLMAN S.A. w drugim kwartale 2023 roku wyniki, można określić pozycję Emitenta jako niezachwianą, z elementami tendencji rozwojowej. Zespół handlowy nieprzerwanie pracuje nad pozyskiwaniem kolejnych zleceń, a także poszerzaniem obszarów działalności i wyszukiwaniem nowych perspektyw rozwoju.

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

Olaf Krynicki

Zbigniew Dobrowolski

Włodzimierz Napiórkowski

Wiktoria Kamińska

Łucja Napiórkowska

Przewodniczący Rady Nadzorczej

Członek Rady Nadzorczej

Członek Rady Nadzorczej

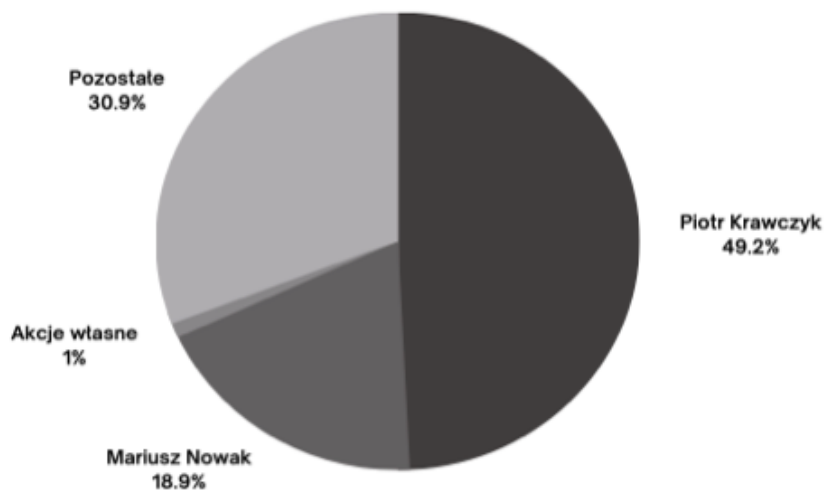
Członek Rady Nadzorczej- do dnia 20.06.2023

Członek Rady Nadzorczej

Członek Rady Nadzorczej- od dnia 20.06.2023

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	6 229 746	18,88%	9 979 746	20,79%
3.	Pozostali	10 177 901	30,84%	10 177 901	21,20%
4.	Akcje własne	342 603	1,04%	342 603	0,71%



SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

AKTYWA

AKTYWA		Stan na 30-06-2023	Stan na 30-06-2022
A.	AKTYWA TRWAŁE	10 526 704,51	10 088 276,28
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	8 837 674,35	8 052 455,96
1.	Środki trwałe	8 835 136,14	7 999 489,16
2.	Środki trwałe w budowie	2 538,21	52 966,80
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III.	Należności długoterminowe	-	-
IV.	Inwestycje długoterminowe	1 493 889,00	1 493 889,00
1.	Nieruchomości	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4.	Inne inwestycje długoterminowe	1 493 889,00	1 493 889,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	195 141,16	541 931,32
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	155 799,00	100 489,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	39 342,16	441 442,32
B.	AKTYWA OBROTOWE	4 934 140,98	5 407 599,69
I.	Zapasy	-	-
1.	Materiały	-	-
2.	Półprodukty i produkty w toku	-	-
3.	Produkty gotowe	-	-
4.	Towary	-	-
5.	Zaliczki na dostawy	-	-
II.	Należności krótkoterminowe	3 823 643,79	4 254 784,98
1.	Należności od jednostek powiązanych	-	-
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Należności od pozostałych jednostek	3 823 643,79	4 254 784,98
III.	Inwestycje krótkoterminowe	891 824,57	264 419,92
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	891 824,57	264 419,92
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	218 672,62	888 394,79
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D.	Udziały (akcje) własne	163 894,50	111 308,94
	SUMA AKTYWÓW	15 624 739,99	15 607 184,91

PASYWA

PASYWA		Stan na 30-06-2023	Stan na 30-06-2022
A.	Kapitał (fundusz) własny	9 983 972,58	9 403 509,37
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	(3 067 391,12)	(2 907 324,13)
VI.	Zysk (strata) netto	1 263 377,71	522 847,51
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 640 767,41	6 203 675,54
I.	Rezerwy na zobowiązania	409 042,61	634 680,59
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	50 840,00	48 450,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	325 677,96	129 164,74
3.	Pozostałe rezerwy	32 524,65	457 065,85
II.	Zobowiązania długoterminowe	1 583 364,28	2 236 162,08
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	1 583 364,28	2 236 162,08
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	3 595 989,52	3 332 832,87
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	3 595 989,52	3 332 832,87
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	52 371,00	-
1.	Ujemna wartość firmy	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	52 371,00	-
	SUMA PASYWÓW	15 624 739,99	15 607 184,91

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		2023 narastająco od 01-01-2023 do 30-06-2023	2022 narastająco od 01-01-2022 do 30-06-2022	II kwartał 2023 od 01-04-2023 do 30-06-2023	II kwartał 2022 od 01-04-2022 do 30-06-2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	10 156 725,70	8 124 208,36	5 801 665,16	4 644 992,72
	- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 156 725,70	8 119 330,31	5 801 665,16	4 644 992,72
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	8 462 871,50	7 394 470,60	4 503 104,89	3 806 435,93
I.	Amortyzacja	353 349,80	380 858,17	176 716,89	187 036,39
II.	Zużycie materiałów i energii	1 262 371,72	1 851 442,39	636 336,50	1 033 996,13
III.	Usługi obce	2 901 079,67	1 846 033,05	1 692 254,69	985 661,59
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	23 254,39	9 233,28	7 857,50	5 939,51
V.	Wynagrodzenia	2 579 811,69	2 226 601,74	1 300 072,27	1 026 995,48
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	663 650,79	507 654,65	354 447,79	244 079,65
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	679 353,44	572 647,32	335 419,25	322 727,18
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 693 854,20	729 737,76	1 298 560,27	843 434,84
D.	Pozostałe przychody operacyjne	83 354,58	44 909,60	83 337,58	17 256,01
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	78 699,19	31 643,49	78 699,19	13 130,08
II.	Dotacje	-	-	-	-
III.	Inne przychody operacyjne	4 655,39	13 266,11	4 638,39	4 125,93
E.	Pozostałe koszty operacyjne	647,12	25 612,85	409,33	23 457,41
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	647,12	25 612,85	409,33	23 457,41
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 776 561,66	749 034,51	1 381 488,52	837 233,44
G.	Przychody finansowe	-	0,23	-	(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:	-	-	-	-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V.	Inne	-	-	-	(2 590,33)
H.	Koszty finansowe	271 299,95	147 243,23	164 324,97	82 381,82
I.	Odsetki, w tym:	110 360,33	82 364,68	54 356,00	46 233,39
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV.	Inne	160 939,62	64 878,55	109 968,97	36 148,43
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 505 261,71	601 791,51	1 217 163,55	752 261,52
J.	Podatek dochodowy	241 884,00	78 944,00	212 010,00	78 944,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 263 377,71	522 847,51	1 005 153,55	673 317,52

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM		2023 narastająco od 01-01-2023 do 30-06-2023	2022 narastająco od 01-01-2022 do 30-06-2022	II kwartał 2023 od 01-04-2023 do 30-06-2023	II kwartał 2022 od 01-04-2022 do 30-06-2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 720 594,87	8 908 103,86	8 720 594,87	8 908 103,86
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
	– korekty błędów	-	-	-	-
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	8 720 594,87	8 908 103,86	8 720 594,87	8 908 103,86
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	3 453 107,60	3 453 107,60	3 453 107,60
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-	-	-
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	(3 067 391,12)	(2 907 324,13)	(3 067 391,12)	(3 057 794,14)
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	277 044,27	117 093,48	277 044,27	117 093,48
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
	– korekty błędów	-	-	-	-

5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	277 044,27	117 093,48	277 044,27	117 093,48
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	117 093,48	258 224,16	117 093,48
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	3 344 435,39	3 024 417,61	3 344 435,39	3 174 887,62
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
	– korekty błędów	-	-	-	-
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 344 435,39	3 024 417,61	3 344 435,39	3 174 887,62
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	3 067 391,12	-	-	-
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(3 067 391,12)	(2 907 324,13)	(2 809 166,96)	(3 057 794,14)
6	Wynik netto	1 263 377,71	522 847,51	1 005 153,55	673 317,52
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	9 983 972,58	9 403 509,37	9 983 972,58	9 403 509,37
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	9 983 972,58	9 403 509,37	9 983 972,58	9 403 509,37

RACHUNEK PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

RACHUNEK PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH		2023 narastająco od 01-01-2023 do 30-06-2023	2022 narastająco od 01-01-2022 do 30-06-2022	II kwartał 2023 od 01-04-2023 do 30-06-2023	II kwartał 2022 od 01-04-2022 do 30-06-2022
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-	-	-	-
I	Zysk (strata) netto	1 263 377,71	522 847,51	1 005 153,55	673 317,52
II	Korekty razem	923 729,96	(35 344,61)	1 059 503,83	(125 737,04)
1	Amortyzacja	353 349,80	380 858,17	176 716,89	187 036,39
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-	-	-
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(78 699,19)	(31 643,49)	(78 699,19)	(13 130,08)
5	Zmiana stanu rezerw	(148 802,42)	(19 597,92)	(148 802,42)	(19 597,92)
6	Zmiana stanu zapasów	-	-	-	-
7	Zmiana stanu należności	(902 371,76)	(2 210 458,59)	2 916,85	(1 150 616,55)
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 673 280,99	1 761 212,00	1 091 390,90	586 051,33
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	26 972,54	84 285,22	15 980,80	284 519,79
10	Inne korekty	-	-	-	-
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	2 187 107,67	487 502,90	2 064 657,38	547 580,48
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
I	Wpływy	78 699,19	31 643,49	78 699,19	13 130,08
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	78 699,19	31 643,49	78 699,19	13 130,08
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3	Z aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
4	Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
II	Wydatki	419 300,00	1 046 303,74	151 538,21	467 213,74
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	419 300,00	1 046 303,74	151 538,21	467 213,74

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)	(340 600,81)	(1 014 660,25)	(72 839,02)	(454 083,66)
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-	-	-	-
I	Wpływy	-	-	(9 134,99)	-
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-	-
2	Kredyty i pożyczki	-	-	(9 134,99)	-
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4	Inne wpływy finansowe	-	-	(3 223,54)	-
II	Wydatki	1 480 963,16	524 589,19	1 257 669,74	329 961,90
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	Splaty kredytów i pożyczek	297 472,52	71 484,14	297 472,52	35 750,63
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	1 183 490,64	416 510,90	960 197,22	293 748,41
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-	-	-
8	Odsetki	-	36 594,15	-	462,86
9	Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(1 480 963,16)	(524 589,19)	(1 266 804,73)	(329 961,90)
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	365 543,70	(1 051 746,54)	725 013,63	(236 465,08)
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	365 543,70	(1 051 746,54)	725 013,63	(236 465,08)
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
F	Środki pieniężne na początek okresu	526 280,87	1 316 166,46	170 034,48	500 885,00
G	Środki Pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	891 824,57	264 419,92	891 824,57	264 419,92
-	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 2022 r.

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

Drugi kwartał roku 2023 był okresem wzmożonej działalności Emitenta, ze względu na nagromadzenie powierzonych do realizacji prac, w każdym obszarze aktywności biznesowej. Władze Spółki dokonały wszelkich starań, aby zlecone zadania zostały wykonane w sposób należyty i w terminie wskazanym przez Klientów, tak aby utrzymać pozycję POLMAN S.A. jako jednego z czołowych podmiotów świadczących usługi dla przemysłu na terenie Polski. Plany prac, opracowane przez kadrę zarządzającą, zostały zrealizowane w pełni, dodatkowo też wykonano zadania awaryjne, nieujęte we wstępnych założeniach.

Dział chłodni przemysłowych wykonywał zadania zarówno na terenie Polski, jak i w krajach Europy Zachodniej, w ramach agencji pracy tymczasowej. Z danych przekazanych przez obszar projektów zagranicznych wynika, iż zapotrzebowanie Klientów zagranicznych na usługi wyspecjalizowanej kadry monterskiej wzrosło w stosunku do roku ubiegłego, co pozwoliło na zachowanie ciągłości zleceń z pełnym zaangażowaniem zasobów kadrowych, którymi dysponuje Spółka, a co za tym idzie uniknięciem przestojów. Rotacja Pracowników pomiędzy zleceniami polskimi i zagranicznymi umożliwia kierowanie do realizacji prac osób o szerokich kwalifikacjach i wieloletnim doświadczeniu w branży. Kadra monterska Spółki POLMAN S.A. została już wielokrotnie doceniona przez przedstawicieli Kontrahentów, ze względu na terminowość i obszerną wiedzę, pozwalającą na wdrażanie optymalizujących rozwiązań technicznych.

Miniony kwartał był także okresem natężonej aktywności działu usług hydrodynamicznych. Spółka wykonała szereg prac z zakresu czyszczenia instalacji, zarówno w obszarze wielkogabarytowych zbiorników, rurociągów, także tych podziemnych, zlokalizowanych na terenie kopalni, czy pozostałych elementów układów, niezbędnych do prawidłowego funkcjonowania procesów produkcyjnych Kontrahentów. Emitent podjął decyzję o nawiązaniu współpracy z podmiotem świadczącym usługi czyszczenia metodą suchego lodu, dzięki czemu możliwe było przyjęcie do realizacji obszernych zakresów robót, uwzględniających prace oczyszczania urządzeń elektrycznych, dla których niemożliwe jest zastosowanie technologii wysokociśnieniowych, bazujących na strumieniu wodnym.

Dział katalizatorów w drugim kwartale 2023 roku wykonywał prace na rzecz kluczowych kontrahentów, w ramach zawartych umów. W okresie tym też kadra zarządzająca zakończyła działania negocjacyjne, dzięki którym została zawarta umowa ramowa, której okres obowiązywania wstępnie został zaplanowany do końca 2025 roku. Wartość kontraktu opiewa na 15 000 000,00 złotych netto, jest to więc sukces Spółki, którego osiągnięcie wymagało dużego zaangażowania i szczegółowych analiz czynników determinujących dochodowość poszczególnych prac. Umowa ta uwzględnia realizację wymian złóż katalitycznych w reaktorach, aparatach i kolumnach, zarówno w technologii sock, jak i dense, ale także procesy przekazania do zagospodarowania zużytych złóż.

Przychody netto ze sprzedaży za II kwartał 2023 r. wyniosły **5 801 665,16 PLN**, co stanowi przyrost na poziomie około 24,9%, w porównaniu z analogicznym okresem roku ubiegłego (4 644 992,72 PLN).

Wypracowany zysk operacyjny po II kwartale 2023 r. wynosi **1 381 488,52 PLN** i jest znacznie wyższy (przyrost o około 65%), w porównaniu z wynikiem po drugim kwartale 2022 r., który wyniósł 837 233,44 PLN.

Na poziomie zysku netto II kwartał 2023 r. zakończył się kwotą **1 005 153,55 zł**, z kolei narastająco - kwotą **1 263 377,71 zł**.

Analizując uzyskane przez Spółkę POLMAN S.A. w drugim kwartale 2023 roku wyniki, można określić pozycję Emitenta jako niezachwianą, z elementami tendencji rozwojowej. Zespół handlowy nieprzerwanie pracuje nad pozyskiwaniem kolejnych zleceń, a także poszerzaniem obszarów działalności i wyszukiwaniem nowych perspektyw rozwoju.

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 2023 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 poroźbiórkowych,
- demontaż oraz utylizację materiałów azbestowych,
- prace rozbiórkowe.

W drugim kwartale 2023 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 2023 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 2023.

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 2023 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 drugiego kwartału 2023 roku liczba osób zatrudnionych w POLMAN S.A. wynosiła 62 osoby na 62 pełne etaty.

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

Prezes Zarządu

Mariusz Nowak

