



III KWARTAŁ 2016 ROKU

RAPORT KWARTALNY POLMAN S.A.

WARSZAWA, 11 LISTOPADA 2016 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.....	4
WYBRANE DANE FINANSOWE Z BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	5
SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....	6
AKTYWA.....	6
PASYWA.....	6
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.....	7
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	11
INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU - POLITYKA RACHUNKOWOŚCI.....	13
ISTOTNE DOKONANIA LUB NIEPOWODZENIA EMITENTA W III KWARTALE 2016 ROKU WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI SPÓŁKI.....	15
STANOWSKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK.....	23
OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI.....	23
INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W INICJATYWACH NASTAWIONYCH NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ	24
INNOWACYJNYCH W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI.....	24
OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI.....	24
INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	25

Raport za III kwartał roku 2016 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!

W imieniu Zarządu przedkładam raport z działalności POLMAN S.A. za trzeci kwartał obejmujący okres od 01 lipca do 30 września 2016 roku.

Wyniki trzeciego kwartału 2016r. odzwierciedlają tendencję sezonowości realizowanych prac w zakresie podstawowego, wiodącego przedmiotu działalności naszej Spółki – specjalistycznych usług dla przemysłu.

Osiągnięte w III kwartale br. przychody netto w wysokości 2.805.000,00 PLN i narastająco od początku roku na poziomie 8.903.000,00 PLN netto pozwoliły na wypracowanie zysku w wysokości 1.209.000,00 PLN netto narastająco od początku roku 2016.

W analogicznym okresie roku ubiegłego (2015) osiągnięte wyniki wynosiły odpowiednio: 8.094.000,00 PLN netto (przychody) i -259.000,00 PLN netto (strata).

Do głównych czynników mających istotny wpływ na wyniki za III kwartał br. należy zaliczyć:

- realizację prac w obszarze specjalistycznych usług dla przemysłu, których terminy zapłaty zapadają w kolejnych okresach bilansowych,
- istotne wydatki związane z realizacją prac ponoszone w trakcie ich trwania,
- nabycie aktywów (wartości niematerialne i prawne) w ramach rozwoju działu nowoczesnych technologii IT

W ocenie Zarządu w minionym okresie bilansowym nie wystąpiły zdarzenia odbiegające od długoterminowego planu rozwoju w obszarze kluczowych aktywności, jak również dalszego zaangażowania firmy w nowym obszarze działalności - branży nowoczesnych technologii informatycznych.

Spółka systematycznie pracuje nad pozyskiwaniem zleceń realizowanych na terenie Unii Europejskiej. Prace realizowane na rynkach Europy Zachodniej pozwalają na budowanie pozycji wiarygodnego partnera w obszarze specjalistycznych usług dla przemysłu. Spółka dla dalszego rozwoju intensywnie i z sukcesem zabiega o pozyskiwanie kolejnych zleceń.

POLMAN S.A. realizuje działalność w obszarze podstawowej aktywności (usługi serwisu dla przemysłu) oraz rozwija nowe projekty w ramach dywersyfikacji źródeł przychodów w przyszłości.

Zaangażowanie Spółki koncentruje się na:

- świadczeniu specjalistycznych usług dla przemysłu, przedsięwzięcia w zakresie czyszczenia przemysłowego wraz z pracami wspierającymi, dotyczącymi utrzymania sprawności przemysłowych instalacji technologicznych, bieżących i okresowych konserwacji instalacji oraz pozostałych prac remontowo-naprawczych.
- realizacji usług związanych z budową, renowacją i modernizacją przemysłowych chłodni wentylatorowych i kominowych,
- serwisie katalizatorów przemysłowych w reaktorach,
- rozwijaniu działu nowoczesnych technologii informatycznych – innowacyjne usługi e-commerce świadczone w modelu SaaS (Software as a Service).

Zapraszam do lektury raportu, jak również do bezpośredniego kontaktu ze Spółką.

Z poważaniem,
Mariusz Nowak
Prezes Zarządu

PODSTAWOWE DANE FIRMY EMITENTA

POLMAN Spółka Akcyjna

ul. Na Skraju 68, 02-197 Warszawa
KRS 0000275470 SĄD REJONOWY DLA M.ST.WARSZAWY XIII 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
Piotr Krawczyk Wiceprezes Zarządu

STRUKTURA AKCJONARIATU SPÓŁKI

Lp.	Akcjonariusz	Liczba akcji (szt.)	% akcji	Liczba głosów (szt.)	% głosów
1	Piotr Krawczyk	17 400 000	52,73	28 650 000	59,69
2	Mariusz Nowak	6 019 222	18,24	9 769 222	20,35
3	Pozostali	9 581 028	29,03	9 581 028	19,96
RAZEM		33 000 250	100	48 000 250	100



WYBRANE DANE FINANSOWE Z BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

(wyszczególnienie)	stan na 30.09.2016	stan na 30.09.2015
1	2	3
Kapitał (fundusz) własny	7 566	6 083
Należności długoterminowe	0	0
Należności krótkoterminowe	1 977	1 954
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	308	40
Zobowiązania długoterminowe	456	476
Zobowiązania krótkoterminowe	2 527	2 236

* prezentowane dane wyrażone w tysiącach

(wyszczególnienie)	III kwartał 2016 od 01.07.2016 do 30.09.2016	III kwartał 2015 od 01.07.2015 do 30.09.2015	2016 narastająco od 01.01.2016 do 30.09.2016	2015 narastająco od 01.01.2015 do 30.09.2015
1	2	3	4	5
Amortyzacja	233	225	739	742
Przychody netto ze sprzedaży	2 805	3 048	8 903	8 094
Zysk (strata) na sprzedaży	-32	-839	1 143	-185
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	4	-873	1 329	-182
Zysk (strata) brutto	-18	-898	1 319	-259
Zysk (strata) netto	-128	-898	1 209	-259

* prezentowane dane wyrażone w tysiącach

SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

AKTYWA

Aktywa	stan na 30.09.2016	stan na 30.09.2015
1	2	3
A. AKTYWA TRWAŁE	8 212	6 752
I. Wartości niematerialne i prawne	311	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	5 682	5 844
III. Należności długoterminowe	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	1 527	166
V. Długoterminowe rozl. międzyokresowe	693	742
B. AKTYWA OBROTOWE	2 383	2 093
I. Zapasy	-	2
II. Należności krótkoterminowe	1 977	1 954
III. Inwestycje krótkoterminowe	308	40
IV. Krótkoterm. rozl. międzyokresowe	97	98
SUMA AKTYWÓW	10 595	8 846

* prezentowane dane wyrażone w tysiącach

PASYWA

Pasywa	stan na 30.09.2016	stan na 30.09.2015
1	2	3
A. Kapitał (fundusz) własny	7 566	6 083
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 300	3 300
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	-	-
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-	-
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	1 662	2 251
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	1 394	880
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	- 89
VIII. Zysk (strata) netto	1 209	-259
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 029	2 762
I. Rezerwy na zobowiązania	47	50
II. Zobowiązania długoterminowe	456	476
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 527	2 236
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
Pasywa razem	10 595	8 846

* prezentowane dane wyrażone w tysiącach

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat	III kwartał 2016	III kwartał 2015	2016 narastająco	2015 narastająco
	od 01.07.2016 do 30.09.2016	od 01.07.2015 do 30.09.2015	od 01.01.2016 do 30.09.2016	od 01.01.2015 do 30.09.2015
1	2	3	4	5
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 803	3 048	8 903	8 094
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 805	3 037	8 903	8 081
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	-	12	-	13
B. Koszty działalności operacyjnej	2 837	3 887	7 760	8 279
I. Amortyzacja	233	225	739	742
II. Zużycie materiałów i energii	567	796	1 667	2 341
III. Usługi obce	1 209	2 085	2 920	3 196
IV. Podatki i opłaty, w tym:	4	2	13	11
- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	407	418	1 318	1 125
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	138	120	395	338
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	278	241	709	526
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-32	-839	1 143	-185
D. Pozostałe przychody operacyjne	70	21	247	84
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Dotacje	35	18	104	80
III. Inne przychody operacyjne	35	4	143	4
E. Pozostałe koszty operacyjne	34	55	62	82
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	6	35	4	37
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	28	20	58	45
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	4	-873	1 329	- 182

G. Przychody finansowe	0	0	63	2
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
II. Odsetki, w tym:	0	0	0	0
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	62	-
V. Inne	0	0	0	2
H. Koszty finansowe	22	26	72	79
I. Odsetki, w tym:	13	17	46	48
dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV. Inne	9	9	26	30
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-18	-898	1 319	-259
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	-	-	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-	-	-
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-18	-898	1 319	-259
L. Podatek dochodowy	110	-	110	-
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-128	-898	1 209	-259

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE

Zestawienie zmian w kapitale	stan na 30.09.2016	stan na 30.09.2015
1	2	3
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 356	6 342
korekty błędów podstawowych		
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	6 356	6 342

Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego

Kapitał podstawowy na początek okresu	3 300	3 300
zwiększenie (z tytułu)	-	-
emisji akcji	-	-
zmniejszenie (z tytułu umorzenia akcji)	-	-
umorzenie akcji	-	-
Kapitał podstawowy na koniec okresu	3 300	3 300

Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy

Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
zwiększenie (z tytułu)	-	-
	-	-
zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	-	-
Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-

Zmiana w zakresie udziałów (akcji) własnych

Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
zwiększenie (z tytułu)	-	-
wykup akcji własnych	-	-
zmniejszenie (z tytułu umorzenie)	-	-
Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-

Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego

Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 662	2 251
zwiększenie (z tytułu)	-	-
emisji akcji powyżej wartości nominalnej, z podziału zysku (ustawowo)	-	-
z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
zwiększenie poprzez konwersja zobowiązań	-	-
zmniejszenie (z tytułu)	-	-
umorzenia akcji własnych powyżej wartości nominalnej)	-	-
pokrycia straty	-	-
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 662	2 251

Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny

Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
zwiększenie (z tytułu)	-	-
zmniejszenie (z tytułu)	-	-
zbycia lub likwidacji środków trwałych	-	-
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-

Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych

Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	1 380	880
zwiększenie (z tytułu)	-	-
podział zysku z lat poprzednich	-	-
zmniejszenie (z tytułu)	-	-
rozliczenia wyniku poprzedniego roku	-	-
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 380	880

Zysk z lat ubiegłych na początek okresu

Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	14	-
zmiany przyjętych zasad rachunkowości	-	-
korekty błędów	-	-
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	14	-
zwiększenie (z tytułu)	-	-
podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
zmniejszenie (z tytułu)	-	-
podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
pokrycia straty	-	-
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	14	-

Strata z lat ubiegłych na początek okresu

Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	-	89
zmiany zasad rachunkowości	-	-
korekty błędów	-	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	89
zwiększenie (z tytułu)	-	-
korekty lat poprzednich	-	-
przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
zmniejszenie (z tytułu)	-	-
przeniesienia straty z lat ubiegłych na kapitał rezerwowy	-	-
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	89
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	14	89

Wynik netto

zysk netto	1 209	-
strata netto (wielkość ujemna)	-	-259
odpisy z zysku (wielkość ujemna)	-	-
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 551	6 083
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-	-

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepłyów pieniężnych	stan na 30.09.2016	stan na 30.09.2015
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	1 209	-259
Korekty razem	1 116	774
Amortyzacja	739	742
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	45	46
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	4	30
Zmiana stanu rezerw	-	-110
Zmiana stanu zapasów	-	-
Zmiana stanu należności	- 289	-160
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	322	315
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	357	- 88
Inne korekty	- 62	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 326	515
Przepływ środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	3	7
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3	7
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
Z aktywów finansowych, w tym:	-	-
w jednostkach powiązanych	-	-
w pozostałych jednostkach	-	-
zbycie aktywów finansowych	-	-
dywidendy i udziały w zyskach	-	-
spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
odsetki	-	-
inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
Inne wpływy inwestycyjne	-	-
Wydatki	1 827	538
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	922	538
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
w jednostkach powiązanych	-	-
w pozostałych jednostkach	-	-
nabycie aktywów finansowych	-	-
udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
Inne wydatki inwestycyjne	905	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 1 824	- 531

Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

Wpływy	793	354
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
Kredyty i pożyczki	793	256
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
Inne wpływy finansowe (dotacje)	-	98
Wydatki	1 053	287
Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
Spłaty kredytów i pożyczek	789	-
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	220	241
Odsetki	45	46
Inne wydatki finansowe	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-260	67
Przepływy pieniężne netto razem	241	50
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	241	- 19
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
Środki pieniężne na początek okresu	67	59
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	308	109
	-	-

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 według stanu prawnego na dzień 08 sierpnia 2016 roku),
- 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 punkcie 4.1 oraz punkcie 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 3 500 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 umarżane 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 2015 r.

ISTOTNE DOKONANIA LUB NIEPOWODZENIA EMITENTA W III KWARTALE 2016 ROKU WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI SPÓŁKI

Trzeci kwartał 2016 roku dla POLMAN S.A. był okresem realizacji wcześniej zakontraktowanych prac oraz kontynuacją ekspansji w przedmiocie podstawowej działalności jaką stanowią specjalistyczne usługi dla przemysłu.

Wyniki osiągnięte przez Spółkę narastająco od początku bieżącego roku nie odbiegają od założeń długoterminowego rozwoju.

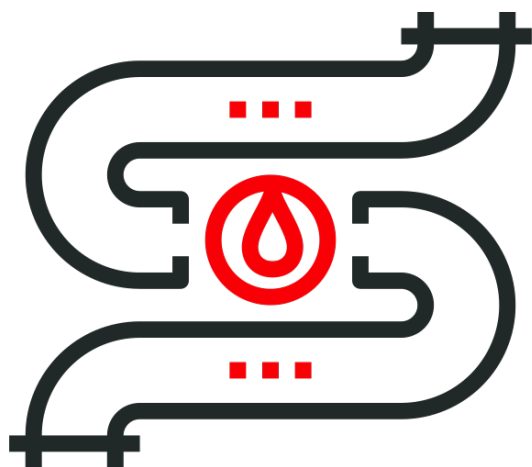
Zysk netto narastająco w 2016 roku w wysokości 1.209.000,00 PLN przy przychodach w wysokości 8.903.000,00 PLN Spółka zawdzięcza w całości pracom realizowanym w obszarze kluczowego przedmiotu działalności – specjalistycznych usług dla przemysłu.

POLMAN S.A. dynamicznie rozwija dział nowoczesnych technologii informatycznych, w które zaangażował się pod koniec roku 2015.

W minionym kwartale zostały uruchomione i udostępnione następujące produkty:

- AktualnyOdpis.pl - komercyjna funkcjonalność pozwalająca na automatyczne monitorowanie zmian rejestrowych dokonywanych przez podmioty wpisane do bazy Centralnej Informacji Krajowego Rejestru Sądowego. (raport ESPI nr 6/2016, opublikowano: 2016-07-27, 11:56)
- www.Quic.pl - komercyjna platforma umożliwiająca automatyzację procesu tworzenia i osadzania na stronach www mechanizmu tworzenia formularzy kontaktowych, zapisu do Newsletter'a, zarządzania własnymi bazami subskrybentów oraz tworzenie i dystrybucję masowych wiadomości reklamowych (mailing) (raport ESPI nr 9/2016, opublikowano: 2016-08-04, 09:05)
- AktualnyOdpis.pl - udostępnienie połączonej baza danych wszystkich przedsiębiorców w Polsce (rejestr KRS i baza CEIDG) umożliwiającej pobieranie w czasie rzeczywistym dokumentów urzędowych (aktualny odpis z KRS, wypis z bazy CEIDG) potwierdzających dane rejestrowe przedsiębiorcy. (raport ESPI nr 10/2016, opublikowano: 2016-08-05, 13:00)
- AktualnyOdpis.pl – udostępnienie API (przyłącze bezpośrednie) pozwalające na dostarczanie strumienia aktualizowanych danych przedsiębiorstw weryfikowanych w czasie rzeczywistym. (raport ESPI nr 12/2016, opublikowano: 2016-09-09, 11:45)

Wszystkie informacje poufne oraz informacje o zdarzeniach istotnych z punktu widzenia rozwoju, perspektyw i kondycji Spółki publikowane są zgodnie z regulacjami obowiązującymi Emitentów z ASO.



SERWIS PRZEMYSŁOWY

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

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

W trzecim kwartale 2016 roku Spółka realizowała prace rozpoczęte w kwartale drugim oraz wykonała prace remontowe zakontraktowane we wcześniejszych okresach.

Zespół POLMAN S.A. między innymi zrealizował znaczące prace w zakresie serwisu przemysłowego, o których informowaliśmy w następującym komunikacie:

- Raport ESPI nr 8/2016, opublikowano: 2016-08-03, 12:07
„Realizacja zlecenia na rynku szwajcarskim.”

Pozostałe prace w tym zakresie, według oceny Zarządu nie wypełniały wymaganego poziomu istotności.



CHŁODNIE PRZEMYSŁOWE

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

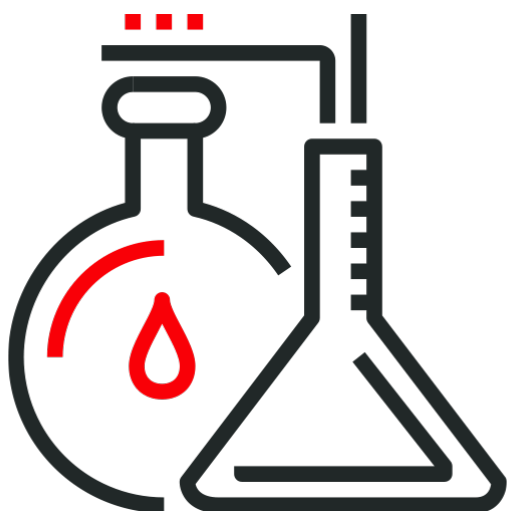
Nasza oferta obejmuje:

- 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 porozbiórkowych,
- demontaż oraz utylizację materiałów azbestowych,
- prace rozbiórkowe.

W trzecim kwartale 2016 roku Spółka realizowała znaczące prace w zakresie chłodni przemysłowych, o których informowała w następującym komunikacie:

- Raport ESPI nr 11/2016, opublikowano: 2016-08-25, 11:59
„Zawarcie istotnej umowy.”

Pozostałe prace w zakresie chłodni przemysłowych, według oceny Zarządu nie wypełniały wymaganego poziomu istotności.



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.

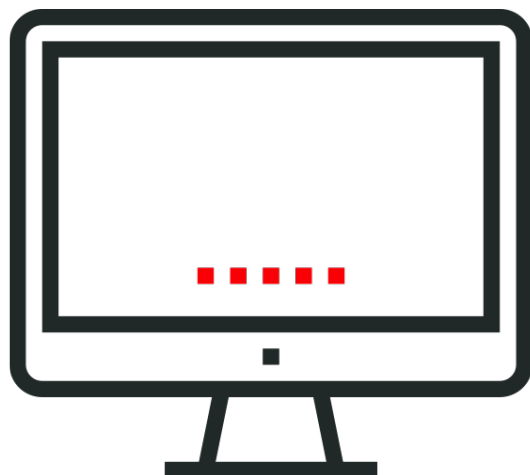
Oferujemy:

- 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 CALYDENSE przy współpracy z firmą CREALYST SA z Francji;
- Automatyczne ładowanie reaktora reformującego–technologia UNILOADER firmy UNIDENSE;
- 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 zdobyte w trakcie realizowanych pracy na rynku lokalnym i międzynarodowym.

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

W trzecim kwartale 2016 roku Spółka nie prowadziła żadnych prac w zakresie serwisu katalizatorów.



NOWOCZESNE TECHNOLOGIE IT

Dział nowoczesnych technologii IT został utworzony z końcem roku 2015.

Celem zaangażowania w nowym obszarze działalności jest dywersyfikacja źródeł i wzrost poziomu generowanych przychodów.

Głównym kierunkiem rozwoju jest tworzenie funkcjonalnych usług świadczonych w modelu SaaS (Software as a Service).

W ramach rozwoju działu oferujemy:

- aplikacje funkcjonalne
- usługi IT
- rozwiązania informatyczne

Produkty tworzone w ramach portfolio Spółki, dostępne online, stanowią realizację planu rozwoju, administrowania i komercjalizacji innowacyjnych usług e-commerce świadczonych w modelu SaaS (Software as a Service).

Na koniec III kwartału 2016 roku portfolio produktów POLMAN S.A. obejmuje:



- www.RaportySpolek.pl - aplikacja kierowana dla interesariuszy rynku kapitałowego. Służy do monitorowania publikacji raportów giełdowych dokonywanych przez Spółki Emitentów z portfela indywidualnego wyboru tworzonego przez Użytkownika. Informacja o publikacji dostarczana jest w formie powiadomienia e-mail i/lub SMS niezwłocznie po upublicznieniu treści raportów przez Emitentów z GPW w systemach ESPI i EBI. Otrzymana wiadomość zawiera dokładne oznaczenie rodzaju raportu, numer, datę i godzinę publikacji, treść komunikatu oraz dane Spółki umożliwiające kontakt Inwestora z Emitentem.

Z aplikacji korzysta obecnie kilkuset użytkowników o zmiennym portfolio monitorowanych informacji. Korzystanie z aplikacji jest BEZPŁATNE.



- www.AlertSerwis.pl - innowacyjna platforma dedykowana spółkom publicznym notowanym na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie.
Aplikacja jest narzędziem wsparcia procesu budowania Relacji Inwestorskich i komunikacji z rynkiem. AlertSerwis.pl oferuje niespotykany dotąd na rynku zestaw funkcjonalności stając się tym samym atrakcyjnym narzędziem Emitenta.
Funkcjonalności dostępne w aplikacji AlertSerwis.pl obejmują:
 - **przycisk z dostępem do raportów publikowanych przez Spółkę w systemach ESPI i EBI osadzony na dowolnej stronie Emitenta.**
Usługa w pełni zautomatyzowana - aktualizuje listę komunikatów wraz z ich treścią i załącznikami (niezwłocznie po upublicznieniu przez Emitenta w systemie ESPI lub EBI). Możliwość selektywnego przeglądania raportów (ESPI, EBI, raporty bieżące, raporty okresowe). AlertSerwis.pl eliminuje konieczność ręcznej publikacji treści raportów przez pracownika Spółki na stronie internetowej Emitenta, która powinna zostać udostępniona zgodnie z regulacjami MAR. AlertSerwis.pl poprawia dostęp do informacji Emitenta i chroni przed sankcjami finansowymi za brak udostępniania informacji na stronie Emitenta (MAR/MAD).
 - **udostępnienie Inwestorom powiadomień o publikowanych raportach spółki ESPI/EBI**
informacje dystrybuowane są bez konieczności ingerencji pracownika Spółki Emitenta. Wystarczy stworzyć i zaimportować do profilu Spółki w aplikacji AlertSerwis.pl listę adresów Inwestorów by niezwłocznie po upublicznieniu raporty były rozsyłane do odbiorców. System AlertSerwis.pl pozwala również na utworzenie przycisku (widget), który po osadzeniu na dowolnej stronie Emitenta umożliwi zapisywanie się dowolnym interesariuszom do bazy kontaktów w profilu Emitenta.
 - **budowanie baz kontaktowych Inwestorów (prosty do implementacji przycisk-widget)**
Tworzona baza należy do Emitenta. AlertSerwis.pl umożliwia komunikowanie się z subskrybentami za pośrednictwem mechanizmu korespondencji seryjnej (mailing) lub indywidualnie (korespondencja prywatna).
 - **pełna obsługa Newsletter – stworzenie indywidualnego przycisku na stronę**
W AlertSerwis.pl Emitent stworzy przycisk dopasowany do grafiki dowolnej strony. Po osadzeniu przycisku na stronie pozwoli na zapis subskrybentów, a następnie przygotowanie wiadomości seryjnej i wysyłanie biuletynu/informacji do prenumeratorów.
 - **seryjna komunikacja SMS**
AlertSerwis.pl udostępnia funkcjonalność, dzięki której Emitent wyśle krótką wiadomość tekstową do wybranej, własnej bazy kontaktów – jednym kliknięciem.

AKTUALNY ODPIS
CEIDG·KRS

- www.AktualnyOdpis.pl - jedyna na rynku polskim aplikacja, dzięki której w prosty i intuicyjny sposób można pobrać aktualny odpis dowolnego podmiotu wpisanego do Krajowego Rejestru Sądowego oraz wypis przedsiębiorcy wpisanego w bazie Centralnej Ewidencji Informacji Gospodarczej. Dokument jest generowany w czasie rzeczywistym z bazy Centralnej Informacji KRS przy Ministerstwie Sprawiedliwości lub odpowiednio bazy CEIDG i w formie pliku PDF dostarczony do skrzynki poczty elektronicznej wskazanej przez Użytkownika. Funkcjonalności dostępne w aplikacji AktualnyOdpis.pl obejmują:
 - **wyszukiwarka wszystkich podmiotów gospodarczych zarejestrowanych w Polsce KRS+CEIDG**
Jedno okno wyszukiwarki przeszuka bazę po wprowadzeniu nazwy lub jej części, nr KRS lub NIP lub REGON. Wystarczy część nazwy lub kombinacja znanych danych
 - **pobieranie urzędowego odpisu aktualnego z KRS oraz wypisu przedsiębiorcy z CEIDG**
Dokument generowany w czasie rzeczywistym z bazy Ministerstwa Sprawiedliwości (KRS) lub z bazy Ministerstwa Rozwoju (CEIDG)
 - **monitorowanie zmiany danych wpisanych w Centralnej Informacji KRS**
Możliwość automatycznego monitorowania zmian zgłoszonych do Sądu, wpisanych do Centralnej Informacji KRS i opublikowanych w Monitorze Sądowym i Gospodarczym. Niezwłocznie po publikacji informacji w MSiG Użytkownik otrzymuje powiadomienie mail z informacją o zmianach i ich zakresie.
 - **weryfikacja zaległości lub wierzytelności podmiotów wpisanych do KRS**
Jeżeli na dowolnym podmiocie wpisanym do KRS ciąży zaległości z Urzędu Skarbowego, ZUS, Celne lub prowadzona jest egzekucja Komornicza, a stosowne informacje zostały przez wierzycieli zgłoszone do Sądu i wpisane w Centralnej Informacji KRS to AktualnyOdpis.pl dokona weryfikacji w czasie rzeczywistym. W przypadku zaległości podmiotu Użytkownik otrzyma informację e-mail ze szczegółowym spisem zadłużenia lub wierzytelności.
 - **możliwość otrzymywania pliku aktualizacji informacji o podmiotach gospodarczych zarejestrowanych w dniu bieżącym.**
Jeżeli potrzebujesz informacji bieżącej o podmiotach rozpoczynających działalność gospodarczą otrzymasz ją tylko w AktualnyOdpis.pl
System codziennie generuje plik z danymi podmiotów zarejestrowanych w dniu bieżącym. UWAGA! Informacje o podmiotach wpisanych do Centralnej Informacji KRS otrzymasz w dniu dodania do bazy KRS – przed publikacją Monitora Sądowego i Gospodarczego.



- www.quic.pl - to platforma umożliwiająca automatyzację procesu tworzenia i osadzania na stronie internetowej Użytkownika mechanizmu generowania formularzy kontaktowych, zapisu do Newsletter'a, zarządzania własnymi bazami subskrybentów oraz tworzenie i dystrybucję masowych wiadomości reklamowych (mailing)

Funkcjonalności dostępne w aplikacji quic.pl obejmują:

- **tworzenie indywidualnych projektów formularzy kontaktowych osadzonych na stronie Użytkownika (prosty do implementacji widget)**

W prosty i intuicyjny sposób Użytkownik projektuje wygląd formularza jaki chciałby udostępnić na własnej stronie. Wybór kolorów, kształtu, wielkości oraz własne treści komunikatów sprawiają, że każdy znajdzie tu rozwiązanie dla siebie.

Dzięki zastosowaniu formularza kontaktowego osadzonego na stronie unikniesz niechcianego spamu i wykradania adresów mail Twoich pracowników. Formularz umożliwi stworzenie przekierowań wiadomości bezpośrednio do osoby zajmującej się określonym zakresem spraw. Autoresponder powiadomi Twojego Klienta o dostarczeniu wiadomości. Treść ustalisz samodzielnie.

- **pełna obsługa Newsletter – stworzenie indywidualnego przycisku na stronę**

W quic.pl Użytkownik tworzy przycisk dopasowany do grafiki dowolnej strony internetowej, na której ma zostać osadzony formularz zapisu do newsletter. Po osadzeniu przycisku na stronie udostępniasz możliwość zapis subskrybentów, a następnie wyślesz seryjną wiadomość, biuletyn lub informację do prenumeratorów. Szablon newslettera przygotujesz w quic.pl korzystając z udostępnionych wzorów. Możliwość dodawania własnego szablonu pozwala na pełną indywidualizację obsługiwanej korespondencji

- **seryjna komunikacja SMS**

AlertSerwis.pl udostępnia funkcjonalność, dzięki której Emitent wyśle krótką wiadomość tekstową do wybranej, własnej bazy kontaktów – jednym kliknięciem.

W trzecim kwartale 2016 roku Spółka koncentrowała się na intensywnym rozwoju produktów z własnego portfolio. Komercjalizacja produktów następuje etapowo po osiągnięciu założonego poziomu dystrybucji. Spółka pracuje równolegle nad kolejnymi, nowymi produktami. Informacje dotyczące istotnych zdarzeń będą publikowane w formie raportów.

W minionym kwartale zostały uruchomione i udostępnione następujące produkty:

- AktualnyOdpis.pl - automatyczne monitorowanie zmian rejestrowych (raport ESPI nr 6/2016)
- www.Quic.pl - automatyzacja procesu tworzenia formularzy kontaktowych, zarządzania własnymi bazami subskrybentów oraz dystrybucję wiadomości reklamowych (mailing) (raport ESPI nr 9/2016, opublikowano: 2016-08-04, 09:05)
- AktualnyOdpis.pl - połączenie baza danych przedsiębiorców w Polsce (KRS i CEIDG) (raport ESPI nr 10/2016, opublikowano: 2016-08-05, 13:00)
- AktualnyOdpis.pl – udostępnienie API - strumień danych przedsiębiorstw weryfikowanych w czasie rzeczywistym. (raport ESPI nr 12/2016, opublikowano: 2016-09-09, 11:45)

STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK

POLMAN S.A. nie publikuje prognoz wyników finansowych na rok 2016.

Specyfika sektora podstawowych usług realizowanych przez Spółkę emitenta oraz procedury pozyskiwania kontraktów od przedsiębiorstw zleciodawców powoduje, 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

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

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

POLMAN S.A. w trzecim kwartale 2016 roku realizował zaplanowane prace rozwojowe oraz inwestycje dotyczące praw autorskich w związku z rozwojem działu nowoczesnych technologii IT.

Innowacyjne produkty (e-usługi) znajdujące się aktualnie w portfolio POLMAN S.A. oraz projekty znajdujące się na etapie budowy i rozwoju według oceny Zarządu pozwalają na dywersyfikację źródeł przychodów Spółki i ich zwiększenie w przyszłości.

Kluczowy przedmiot prowadzonej działalności specjalistycznych usług dla przemysłu wykazuje stabilny poziom rozwoju.

OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Spółka nie tworzy grupy kapitałowej.

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

Według stanu faktycznego na koniec trzeciego kwartału 2016 roku liczba osób zatrudnionych w POLMAN S.A. w przeliczeniu na pełne etaty wynosiła 31 osób.

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

Prezes Zarządu

Mariusz Nowak

Wiceprezes Zarządu

Piotr Krawczyk

