



III KWARTAŁ 2024 ROKU

RAPORT KWARTALNY POLMAN S.A.

WARSZAWA, 8 LISTOPADA 2024 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	5
STRUKTURA AKCJONARIATU SPÓŁKI	6
SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	7
AKTYWA	7
PASYWA	8
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	9
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE	11
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	13
INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU –POLITYKA RACHUNKOWOŚCI	15
KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE	17
STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK	22
OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI	23
INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W INICJATYWACH NASTAWIONYCH NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI	24
OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI	25
INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	26

Raport za III kwartał roku 2024 został przygotowany przez Emitenta zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. wraz ze zmianami wprowadzonymi w Załączniku nr 3 Regulaminu ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku New Connect”.



WSTĘP

Szanowni Państwo - Akcjonariusze i Inwestorzy!

W imieniu Zarządu POLMAN S.A. przekazuję do publicznej wiadomości raport z działalności Spółki za trzeci kwartał obejmujący okres od 01 lipca do 30 września 2024 roku.

Dokument został przygotowany z zachowaniem należytej staranności i w sposób umożliwiający zapoznanie się z aktualną sytuacją i podejmowanymi przez Emitenta działaniami, które miały wpływ na wyniki osiągnięte w trzecim kwartale roku 2024.

Trzeci kwartał 2024 roku obfitował w realizację prac, które wstępnie planowane były na drugi kwartał roku, jednak z przyczyn niezależnych od Emitenta zostały odroczone. Zmiany te stanowiły wyzwanie logistyczne dla Zespołu Koordynacji Prac, ponieważ konieczna była relokacja zasobów ludzkich i sprzętowych, mająca na celu realizację zleceń na satysfakcjonującym Kontrahentów poziomie. Paralelna organizacja prac na terenach kilku zakładów pozwoliła na zachowanie terminowości kontraktów, co pozytywnie wpłynęło na budowanie trwałych relacji biznesowych z Kontrahentami.

W trzecim kwartale 2024 roku Dział Usług Przemysłowych koncentrował działania w obszarze hydrodynamiki, wykonując prace usuwania osadów specjalistycznym sprzętem generującym wysokie ciśnienie wody, a także podciśnieniowego załadunku materiałów, przy pomocy ładowarek próżniowych na zabudowie ciężarowej. Dzięki nabytej w bieżącym roku pompie wysokociśnieniowej JetStream, pozwalającej na zbudowanie ciśnienia w zakresie do 1000 bar, możliwe było wykonanie szeregu prac usuwania osadów ciężkich. Na obecnym etapie możliwe jest więc dokonanie oceny zasadności zakupu - sprzęt ten, zgodnie z analizą obszaru technicznego, spełnia wymogi Kontrahentów, a jego wydajność jest na odpowiednim poziomie.

Zespół koordynacji projektów realizowanych na terenie Polski w trzecim kwartale roku pracował nad pozyskaniem umowy ramowej na prace hydrodynamiczne w przedsiębiorstwie energetycznym, które zgodnie z informacją udostępnioną w ramach komunikatu ESPI nr 13/2024, zakończyły się sukcesem. Emitent posiada

bogate doświadczenie w realizacji analogicznych prac, ponieważ w latach ubiegłych również związany był umową ramową z niniejszym podmiotem. Formuła ramowa pozwala na zachowanie ciągłości zleceń przez cały okres jej obowiązywania. Dodatkowo też, w ocenie Zarządu, wynegocjowane warunki finansowe są korzystne i uwzględniają ryzyka związane ze wzrostem kosztów prac na przestrzeni całego okresu Umowy. Szacowanie wskazanych ryzyk jest niezbędne dla prac, które wymagają nakładów finansowych na paliwa napędowe do maszyn i urządzeń na zabudowie ciężarowej.

W trzecim kwartale została także pozyskana Umowa na realizację prac modernizacyjnych chłodni kominowej na terenie elektrowni w Polsce. Zakończenie przedmiotowych prac planowane jest na połowę grudnia 2024. Dzięki wynegocjowanym rozliczeniom w trybie miesięcznym, zwiększona zostaje płynność finansowa, pomimo wysokich kosztów nabycia materiałów i narzędzi, które pozostają w zakresie wykonawcy. Dzięki wykwalifikowanej kadrze monterskiej, którą dysponuje Spółka POLMAN, skala prac została poszerzona. Na podstawie kosztorysów szczegółowych powykonawczych, opracowanych na koniec miesiąca września, ustalono, iż dotychczasowy postęp prac jest satysfakcjonujący, wykracza on poza wstępne plany organizacyjne, dzięki czemu terminowa realizacja zadania nie jest zagrożona.

Przychody netto ze sprzedaży za III kwartał 2024 r. wyniosły **6 098 163,78 PLN**, co stanowi przyrost na poziomie około 10,80%, w porównaniu z analogicznym okresem roku ubiegłego (5 503 647,39 PLN).

Strata operacyjna narastająco po III kwartale 2024 r. wynosi **91 053,25 PLN**.

Na poziomie zysku netto III kwartał 2024 r. zakończył się kwotą **1 127 667,38 PLN**, z kolei narastająco kwotą **-361 742,40 PLN**, zatem wynik uległ istotnej poprawie.

Emitent podejmuje szereg działań mających na celu wzrost przychodów z tytułu działalności operacyjnej w czwartym kwartale 2024 roku. Sytuacja Spółki POLMAN S.A. jest stabilna, przychody generowane są zarówno przez dział usług hydrodynamicznych, serwisu katalizatorów oraz serwisu chłodni przemysłowych na terenie Polski, ale także w ramach działalności agencji pracy tymczasowej na terenie Niemiec.

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

Włodzimierz Napiórkowski

Sławomir Jarosz

Zbigniew Dobrowolski

Wiktoria Kamińska

Łucja Napiórkowska

Przewodniczący Rady Nadzorczej

Członek Rady Nadzorczej od dnia 08.08.2024

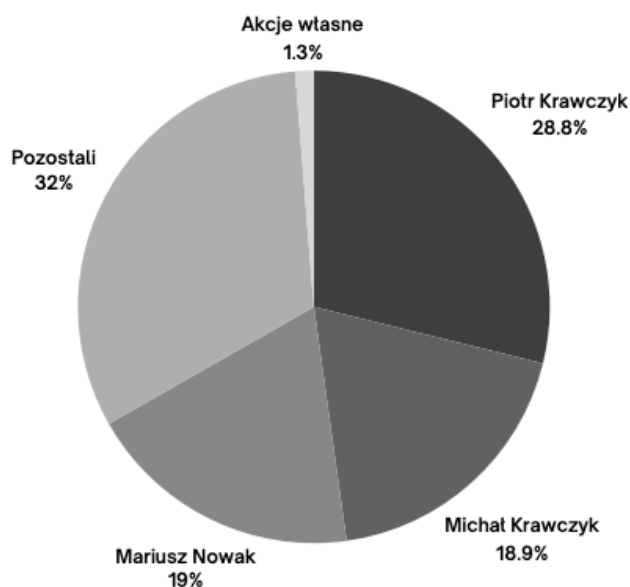
Członek Rady Nadzorczej

Członek Rady Nadzorczej

Członek Rady Nadzorczej

STRUKTURA AKCJONARIATU SPÓŁKI

Lp.	Akcjonariusz	Liczba akcji (szt.)	% akcji	Liczba głosów (szt.)	% głosów
1.	Piotr Krawczyk	9 520 000	28,85%	14 520 000	30,25%
2.	Michał Krawczyk	6 250 000	18,94%	12 500 000	26,04%
3.	Mariusz Nowak	6 259 286	18,97%	10 009 286	20,85%
4.	Pozostali	10 552 394	31,98%	10 552 394	21,98%
5.	Akcje własne	418 570	1,27%	418 570	0,87%



SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

AKTYWA

AKTYWA		Stan na 30-09-2024	Stan na 30-09-2023
A.	AKTYWA TRWAŁE	8 215 759,15	10 461 561,81
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	5 325 524,91	8 775 341,81
1.	Środki trwałe	5 322 986,70	8 772 803,60
2.	Środki trwałe w budowie	2 538,21	2 538,21
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III.	Należności długoterminowe	-	-
IV.	Inwestycje długoterminowe	2 650 114,00	1 493 889,00
1.	Nieruchomości	1 156 225,00	-
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	240 120,24	192 331,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	217 639,00	155 799,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	22 481,24	36 532,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	5 380 615,29	3 890 492,02
I.	Zapasy	-	-
1.	Materiały	-	-
2.	Półprodukty i produkty w toku	-	-
3.	Produkty gotowe	-	-
4.	Towary	-	-
5.	Zaliczki na dostawy	-	-
II.	Należności krótkoterminowe	3 509 663,14	1 882 529,03
1.	Należności od jednostek powiązanych	-	-
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Należności od pozostałych jednostek	3 509 663,14	1 882 529,03
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 748 426,26	1 869 290,67
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 748 426,26	1 869 290,67
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	122 525,89	138 672,32
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D.	Udziały (akcje) własne	163 894,50	163 894,50
	SUMA AKTYWÓW	13 760 268,94	14 515 948,33

PASYWA

PASYWA		Stan na 30-09-2024	Stan na 30-09-2023
A.	Kapitał (fundusz) własny	7 369 062,91	10 297 910,27
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	(4 057 180,68)	(3 067 391,12)
VI.	Zysk (strata) netto	(361 742,40)	1 577 315,40
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 391 206,03	4 218 038,06
I.	Rezerwy na zobowiązania	451 667,88	409 042,61
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	158 303,00	50 840,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	281 364,88	325 677,96
3.	Pozostałe rezerwy	12 000,00	32 524,65
II.	Zobowiązania długoterminowe	834 063,84	1 583 364,28
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	834 063,84	1 583 364,28
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	5 067 478,31	2 173 260,17
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	5 067 478,31	2 173 260,17
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	37 996,00	52 371,00
1.	Ujemna wartość firmy	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	37 996,00	52 371,00
	SUMA PASYWÓW	13 760 268,94	14 515 948,33

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		2024 narastająco od 01-01-2024 do 30-09-2024	2023 narastająco od 01-01-2023 do 30-09-2023	III kwartał 2024 od 01-07-2024 do 30-09-2024	III kwartał 2023 od 01-07-2023 do 30-09-2023
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	12 238 608,46	15 660 373,09	6 098 163,78	5 503 647,39
	- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 238 608,46	15 660 373,09	6 098 163,78	5 503 647,39
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	-	-	-	-
B.	Koszty działalności operacyjnej	12 109 470,00	13 480 688,68	4 586 591,24	5 017 817,18
I.	Amortyzacja	628 503,87	528 568,11	221 953,91	175 218,31
II.	Zużycie materiałów i energii	2 500 442,99	2 412 827,83	862 462,34	1 150 456,11
III.	Usługi obce	3 442 592,76	4 486 919,35	1 409 146,70	1 585 839,68
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	8 255,18	29 071,24	1 784,48	5 816,85
V.	Wynagrodzenia	3 810 682,78	4 038 490,79	1 416 810,21	1 458 679,10
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 010 452,86	1 003 002,85	461 077,61	339 352,06
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	708 539,56	981 808,51	213 355,99	302 455,07
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	129 138,46	2 179 684,41	1 511 572,54	485 830,21
D.	Pozostałe przychody operacyjne	50 763,06	253 191,50	(3 081,48)	169 836,92
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	45 826,14	160 000,01	(5 841,58)	81 300,82
II.	Dotacje	-	-	-	-
III.	Inne przychody operacyjne	4 936,92	93 191,49	2 760,10	88 536,10
E.	Pozostałe koszty operacyjne	270 954,77	154 276,95	252 618,07	153 629,83
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	270 954,77	154 276,95	252 618,07	153 629,83
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	(91 053,25)	2 278 598,96	1 255 872,99	502 037,30
G.	Przychody finansowe	356,81	132,82	212,71	132,82
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-

II.	Odsetki, w tym:	319,81	132,82	200,00	132,82
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V.	Inne	37,00	-	12,71	-
H.	Koszty finansowe	271 045,96	374 952,38	128 418,32	103 652,43
I.	Odsetki, w tym:	209 733,73	182 923,24	98 705,16	72 562,91
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	45 199,00	-	45 199,00
IV.	Inne	61 312,23	146 830,14	29 713,16	(14 109,48)
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	(361 742,40)	1 903 779,40	1 127 667,38	398 517,69
J.	Podatek dochodowy	-	326 464,00	-	84 580,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	(361 742,40)	1 577 315,40	1 127 667,38	313 937,69

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM		2024 narastająco od 01-01-2024 do 30-09-2024	2023 narastająco od 01-01-2023 do 30-09-2023	III kwartał 2024 od 01-07-2024 do 30-09-2024	III kwartał 2023 od 01-07-2023 do 30-09-2023
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 730 805,31	8 720 594,87	6 241 395,53	9 983 972,58
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
	– korekty błędów	-	-	-	-
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 730 805,31	8 720 594,87	6 241 395,53	9 983 972,58
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	(4 057 180,68)	(3 067 391,12)	(4 057 180,68)	(3 067 391,12)
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	277 044,27	-	277 044,27
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
	– korekty błędów	-	-	-	-

5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	277 044,27	-	277 044,27
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	1 263 377,71
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	4 057 180,68	3 344 435,39	4 057 180,68	3 344 435,39
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	1 489 409,78	-
	– korekty błędów	-	-	-	-
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4 057 180,68	3 344 435,39	4 057 180,68	3 344 435,39
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	4 057 180,68	3 067 391,12	5 546 590,46	-
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(4 057 180,68)	3 067 391,12	(5 546 590,46)	(1 804 013,41)
6	Wynik netto	(361 742,40)	1 577 315,40	1 127 667,38	313 937,69
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 369 062,91	10 297 910,27	7 369 062,91	10 297 910,27
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 369 062,91	10 297 910,27	7 369 062,91	10 297 910,27

RACHUNEK PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

RACHUNEK PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH		2024 narastająco od 01-01-2024 do 30-09-2024	2023 narastająco od 01-01-2023 do 30-09-2023	III kwartał 2024 od 01-07-2024 do 30-09-2024	III kwartał 2023 od 01-07-2023 do 30-09-2023
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-	-	-	-
I	Zysk (strata) netto	(361 742,40)	1 577 315,40	1 127 667,38	313 937,69
II	Korekty razem	247 570,45	1 978 985,22	(462 435,49)	1 055 255,26
1	Amortyzacja	628 503,87	528 568,11	221 953,91	175 218,31
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	182 923,24	-	182 923,24
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(45 826,14)	(160 000,01)	5 841,58	(81 300,82)
5	Zmiana stanu rezerw	-	(148 802,42)	-	-
6	Zmiana stanu zapasów	-	-	-	-
7	Zmiana stanu należności	(1 892 196,12)	1 038 743,00	(1 392 115,68)	1 941 114,76
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 551 065,22	427 770,30	731 494,03	(1 245 510,69)
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	6 023,62	109 783,00	(29 609,33)	82 810,46
10	Inne korekty	-	-	-	-
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	(114 171,95)	3 556 300,62	665 231,89	1 369 192,95
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
I	Wpływy	643 287,93	78 699,19	492 068,42	-
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	643 287,93	78 699,19	492 068,42	-
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3	Z aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
4	Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
II	Wydatki	974 133,83	501 467,57	250 263,08	82 167,57
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	974 133,83	501 467,57	250 263,08	82 167,57

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)	(330 845,90)	(422 768,38)	241 805,34	(82 167,57)
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-	-	-	-
I	Wpływy	624 674,50	-	24 674,50	-
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-	-
2	Kredyty i pożyczki	624 674,50	-	24 674,50	-
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4	Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
II	Wydatki	521 943,92	1 790 522,44	77 206,22	309 559,28
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	-	302 911,07	-	5 438,55
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	521 943,92	1 355 270,75	77 206,22	171 780,11
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-	-	-
8	Odsetki	-	132 340,62	-	132 340,62
9	Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	102 730,58	(1 790 522,44)	(52 531,72)	(309 559,28)
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	(342 287,27)	1 343 009,80	854 505,51	977 466,10
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(342 287,27)	1 343 009,80	854 505,51	977 466,10
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
F	Środki pieniężne na początek okresu	2 090 713,53	526 280,87	893 920,75	891 824,57
G	Środki Pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	1 748 426,26	1 869 290,67	1 748 426,26	1 869 290,67
-	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 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 2023 r.

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

Trzeci kwartał 2024 roku obfitował w realizację prac, które wstępnie planowane były na drugi kwartał roku, jednak z przyczyn niezależnych od Emitenta zostały odroczone. Zmiany te stanowiły wyzwanie logistyczne dla Zespołu Koordynacji Prac, ponieważ konieczna była relokacja zasobów ludzkich i sprzętowych, mająca na celu realizację zleceń na satysfakcjonującym Kontrahentów poziomie. Paralelna organizacja prac na terenach kilku zakładów pozwoliła na zachowanie terminowości kontraktów, co pozytywnie wpłynęło na budowanie trwałych relacji biznesowych z Kontrahentami.

W trzecim kwartale 2024 roku Dział Usług Przemysłowych koncentrował działania w obszarze hydrodynamiki, wykonując prace usuwania osadów specjalistycznym sprzętem generującym wysokie ciśnienie wody, a także podciśnieniowego załadunku materiałów, przy pomocy ładowarek próżniowych na zabudowie ciężarowej. Dzięki nabytej w bieżącym roku pompie wysokociśnieniowej JetStream, pozwalającej na zbudowanie ciśnienia w zakresie do 1000 bar, możliwe było wykonanie szeregu prac usuwania osadów ciężkich. Na obecnym etapie możliwe jest więc dokonanie oceny zasadności zakupu - sprzęt ten, zgodnie z analizą obszaru technicznego, spełnia wymogi Kontrahentów, a jego wydajność jest na odpowiednim poziomie.

Zespół koordynacji projektów realizowanych na terenie Polski w trzecim kwartale roku pracował nad pozyskaniem umowy ramowej na prace hydrodynamiczne w przedsiębiorstwie energetycznym, które zgodnie z informacją udostępnioną w ramach komunikatu ESPI nr 13/2024, zakończyły się sukcesem. Emitent posiada bogate doświadczenie w realizacji analogicznych prac, ponieważ w latach ubiegłych również związany był umową ramową z niniejszym podmiotem. Formuła ramowa pozwala na zachowanie ciągłości zleceń przez cały okres jej obowiązywania. Dodatkowo też, w ocenie Zarządu, wynegocjowane warunki finansowe są korzystne i uwzględniają ryzyka związane ze wzrostem kosztów prac na przestrzeni całego okresu Umowy. Szacowanie wskazanych ryzyk jest niezbędne dla prac, które wymagają nakładów finansowych na paliwa napędowe do maszyn i urządzeń na zabudowie ciężarowej.

W trzecim kwartale została także pozyskana Umowa na realizację prac modernizacyjnych chłodni kominowej na terenie elektrowni w Polsce. Zakończenie przedmiotowych prac planowane jest na połowę grudnia 2024. Dzięki wynegocjowanym rozliczeniom w trybie miesięcznym, zwiększona zostaje płynność finansowa, pomimo wysokich kosztów nabycia materiałów i narzędzi, które pozostają w zakresie wykonawcy. Dzięki wykwalifikowanej kadrze monterskiej, którą dysponuje Spółka POLMAN, skala prac została poszerzona. Na podstawie kosztorysów szczegółowych powykonawczych, opracowanych na koniec miesiąca września, ustalono, iż dotychczasowy postęp prac jest satysfakcjonujący, wykracza on poza wstępne plany organizacyjne, dzięki czemu terminowa realizacja zadania nie jest zagrożona.

Przychody netto ze sprzedaży za III kwartał 2024 r. wyniosły **6 098 163,78 PLN**, co stanowi przyrost na poziomie około 10,80%, w porównaniu z analogicznym okresem roku ubiegłego (5 503 647,39 PLN).

Strata operacyjna narastająco po III kwartale 2024 r. wynosi **91 053,25 PLN**.

Na poziomie zysku netto III kwartał 2024 r. zakończył się kwotą **1 127 667,38 PLN**, z kolei narastająco-kwotą **-361 742,40 PLN**, zatem wynik uległ istotnej poprawie.

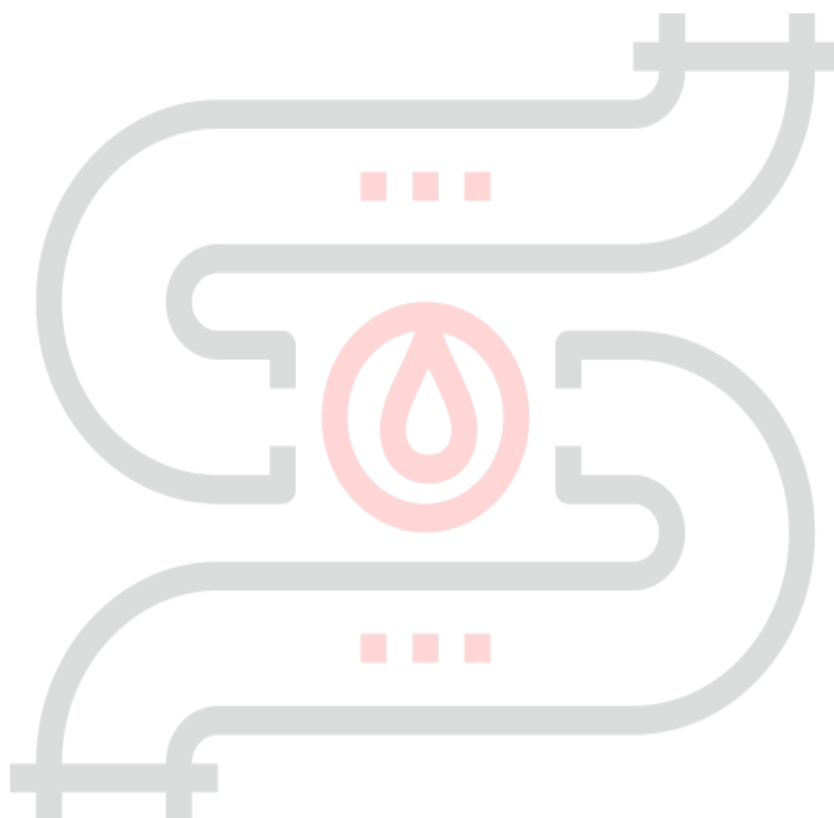
Emitent podejmuje szereg działań mających na celu wzrost przychodów z tytułu działalności operacyjnej w czwartym kwartale 2024 roku. Sytuacja Spółki POLMAN S.A. jest stabilna, przychody generowane są zarówno przez dział usług hydrodynamicznych, serwisu katalizatorów oraz serwisu chłodni przemysłowych na terenie Polski, ale także w ramach działalności agencji pracy tymczasowej na terenie Niemiec.

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,
- usługi antykorozyjne,
- podciśnieniowy odbiór i transport substancji stałych i ciekłych,
- diagnostyka instalacji przemysłowych,
- inżynieria bezwykopowa,
- usługi mechaniczno-remontowe instalacji przemysłowych.

W trzecim kwartale 2024 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 poroziórkowych,
- demontaż oraz utylizację materiałów azbestowych,
- prace rozbiórkowe.

W trzecim kwartale 2024 roku Spółka realizowała projekty zakontraktowane jeszcze w poprzednim kwartale oraz te pozyskiwane na bieżąco, a także zlecenia z umów ramowych.



SERWIS KATALIZATORÓW

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

Oferujemy:

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

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

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

W trzecim kwartale 2024 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 2024.

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 trzecim kwartale 2024 roku realizował wcześniej zaplanowane prace rozwojowe oraz inwestycje dotyczące kluczowych aktywności będących fundamentem działalności Emitenta. Korekta założeń wynika z dynamicznie zmieniającej się sytuacji wywołanej stanem epidemii jednak duża elastyczność reagowania pozwala na ochronę interesów Spółki na zmieniającym się rynku.

Działalność w obszarze specjalistycznych usług dla przemysłu wykazuje stabilny poziom.

OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Spółka nie tworzy grupy kapitałowej.

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

Według stanu faktycznego na koniec trzeciego kwartału 2024 roku liczba osób zatrudnionych w POLMAN S.A. wynosiła 59 osób na 59 pełnych etatów.

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

Prezes Zarządu

Mariusz Nowak

