



ROK OBROTOWY 2024

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI POLMAN S.A.

WARSZAWA, 20 MARCA 2025 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

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE	3
2. STRUKTURA AKCJONARIATU SPÓŁKI	4
3. OGÓLNY ZARYS DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI	5
SERWIS PRZEMYSŁOWY	6
SERWIS KATALIZATORÓW	6
CHŁODNIE PRZEMYSŁOWE	7
4. BIEŻĄCA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI	7
5. SYTUACJA KADROWA SPÓŁKI	8
6. SYTUACJA FINANSOWA SPÓŁKI	9
7. ŚRODKI TRWAŁE I MAJĄTEK OBROTOWY SPÓŁKI	9
9. INFORMACJA DOTYCZĄCA ZOBOWIĄZAŃ PODATKOWYCH SPÓŁKI	10
10. PRZEWIDYWANE KIERUNKI ROZWOJU SPÓŁKI	10
11. CZYNNIKI RYZYKA	10
12. STOSOWANIE ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO	13
.....	13

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI POLMAN S.A. ZA OKRES OD 01.01.2024 DO 31.12.2024

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

Firma Emitenta: POLMAN Spółka Akcyjna

Forma prawna: Spółka Akcyjna
Kraj siedziby: Polska
Siedziba i adres: ul. Na Skraju 68, 02-197 Warszawa

tel./fax +48 22 720 02 77

+48 22 868 40 13

e-mail: zarzad@polman.pl
www.polman.pl

Numer KRS: 0000275470

REGON: 012110950

Numer NIP: 1180031958

Kapitał zakładowy: 3 300 025 zł

Skład Zarządu Spółki

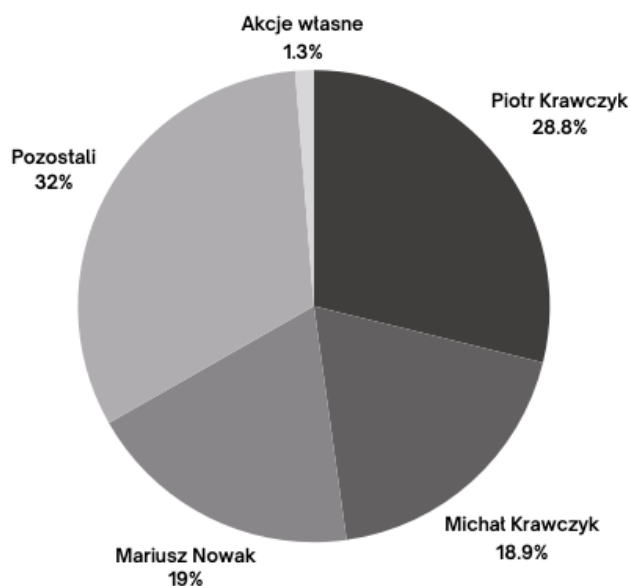
Mariusz Nowak -Prezes Zarządu

Skład Rady Nadzorczej Spółki

Jan Krynicki	- Przewodniczący Rady Nadzorczej do dnia 10.06.2024
Olaf Krynicki	- Członek Rady Nadzorczej do dnia 10.06.2024
Zbigniew Dobrowolski	- Członek Rady Nadzorczej
Wiktoria Kamińska	- Członek Rady Nadzorczej
Łucja Napiórkowska	- Członek Rady Nadzorczej
Włodzimierz Napiórkowski	- Przewodniczący Rady Nadzorczej od dnia 10.06.2024
Adriana Krynicka	- Członek Rady Nadzorczej od dnia 10.06.2024 do dnia 18.06.2024
Sławomir Jarosz	- Członek Rady Nadzorczej od dnia 08.08.2024

2. 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%



3. OGÓLNY ZARYS DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

POLMAN S.A. rozpoczęła swoje działanie już w roku 1986.

Debiut Spółki na rynku Giełdy Papierów Wartościowych (GPW) w Warszawie NewConnect miał miejsce w styczniu 2008 roku.

Spółka specjalizuje się w pracach Serwisu Przemysłowego, który stanowi główny filar jej działalności. W ramach Serwisu POLMAN S.A. świadczy usługi związane z hydrodynamicznym czyszczeniem instalacji przemysłowych, a także budową i modernizacją chłodni, zarówno kominowych, jak i wentylatorowych. W ostatnich latach rozwinęła również wachlarz usług opierających się na wymianie źródeł katalitycznych.

Pomimo trudności związanych z niestabilną sytuacją polityczną, rok 2024 był dla POLMAN S.A. kontynuacją okresu stabilnego wzrostu w obszarze kluczowego przedmiotu działalności – specjalistycznych usług dla przemysłu.

Spółka oparła swoją działalność na dotychczas pozyskanej wiedzy i wieloletnim doświadczeniu, co zaowocowało stabilizacją pozycji na rynku, oraz pozwoliło w dalszym ciągu dążyć do pozycji lidera na rynku usług industrialnych.

Zakres usług specjalistycznych, świadczonych przez Spółkę POLMAN S.A. obejmuje:

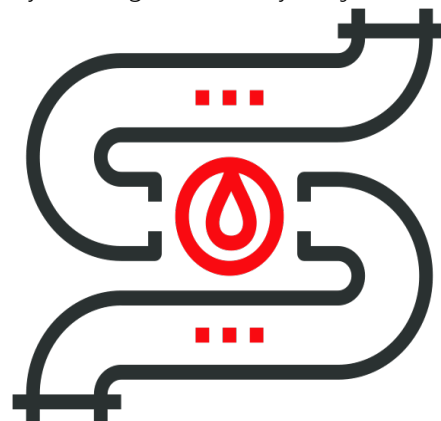
- usługi hydrodynamiczne wysokociśnieniowe,
- usługi hydrodynamiczne niskociśnieniowe,
- czyszczenie obrotowych podgrzewaczy,
- czyszczenie chemiczne,
- usługi antykorozyjne,
- podciśnieniowy odbiór i transport substancji stałych i ciekłych,
- diagnostykę instalacji przemysłowych,
- inżynierię bezwykopową,
- usługi mechaniczno-remontowe instalacji przemysłowych,
- usługi pełnych wymian źródeł katalitycznych w aparatach,
- usługi skimmingu źródeł,
- prace modernizacyjne chłodni kominowych,
- prace modernizacyjne chłodni wentylatorowych,
- kompleksowe budowy chłodni kominowych,
- kompleksowe budowy chłodni wentylatorowych.

Główne obszary działalności Spółki stanowią:

SERWIS PRZEMYSŁOWY

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

- usługi hydrodynamiczne wysokociśnieniowe,
- czyszczenie obrotowych podgrzewaczy,
- czyszczenie chemiczne,
- usługi hydrodynamiczne niskociśnieniowe,
- usługi antykorozyjne,
- podciśnieniowy odbiór i transport substancji stałych i ciekłych,
- diagnostykę instalacji przemysłowych,
- inżynierię bezwykopową,
- usługi mechaniczno-remontowe instalacji przemysłowych.



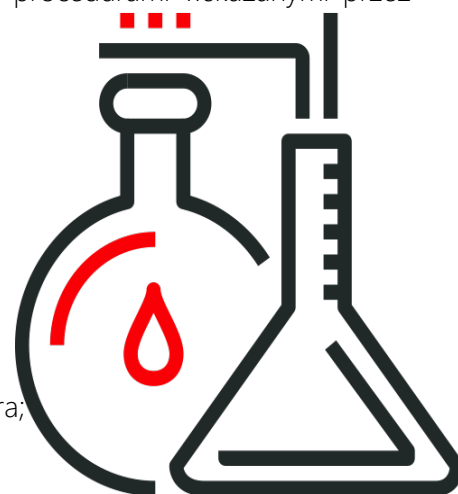
Rok 2024 stanowił kontynuację realizacji założeń stabilizacji pozycji Emitenta na rynku usług specjalistycznych dla przemysłu.

SERWIS KATALIZATORÓW

POLMAN S.A. kompleksowo realizuje zadania z zakresu wymian złożeń w katalizatorach. W ramach Serwisu Katalizatorów dokonuje pełnych wymian, jak i skimmingu, zgodnie z procedurami wskazanymi przez Użytkownika, jak i dostawcę reaktorów i złożeń.

Oferujemy:

- Rozładunek katalizatorów metodami grawitacyjnymi i podciśnieniowymi w atmosferze tlenowej i beztlenowej,
- Mycie roztworem sody i neutralizację powierzchni reaktorów;
- 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.
- Załadunek i rozładunek reformerów;



Zadania te realizowane są wyłącznie dzięki wykwalifikowanej Kadrze Pracowników, posiadających odpowiednie uprawnienia. Prace w atmosferze beztlenowej możliwe są wyłącznie dzięki stosowaniu systemu ochrony życia (Life Saving System- LSS).

CHŁODNIE PRZEMYSŁOWE

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

Nasza oferta obejmuje:

- prace projektowe,
- prace demontażowe,
- prace montażowe,
- doradztwo związane z utylizacją materiałów porozbiórkowych,
- demontaż oraz utylizację materiałów azbestowych,
- prace rozbiórkowe.
- ekspertyzy techniczne chłodni i kominów,
- zabezpieczenia antykorozyjne konstrukcji stalowych,
- prace modernizacyjne,
- naprawę i ochronę konstrukcji żelbetowych,



W roku 2024 Spółka kontynuowała działalność w ramach agencji pracy tymczasowej, dzięki której możliwe było pozyskanie referencji od Zakładów Energetycznych Europy Zachodniej.

4.BIEŻĄCA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI

POLMAN S.A. koncentruje zaangażowanie w obszarze szeroko ujmowanych, specjalistycznych usług dla przemysłu.

Do głównych aktywności Spółki należą:

Serwis instalacji przemysłowych

Realizowane zlecenia obejmują pełen zakres specjalistycznych usług dla przemysłu:

- usługi hydrodynamiczne wysokociśnieniowe,
- czyszczenie obrotowych podgrzewaczy,
- czyszczenie chemiczne,
- usługi hydrodynamiczne niskociśnieniowe,
- usługi antykorozyjne,
- podciśnieniowy odbiór i transport substancji stałych i ciekłych,
- diagnostykę instalacji przemysłowych,
- inżynierię bezwykopową,
- usługi mechaniczno-remontowe instalacji przemysłowych.

Serwis chłodni przemysłowych

Realizowane usługi obejmują kompleksowe usługi w zakresie budowy, modernizacji, rozbiórki, a także remontu chłodni wentylatorowych, kominowych oraz kominów przemysłowych z wyszczególnieniem:

- prac projektowych,
- ekspertyz technicznych chłodni i kominów,
- prac demontażowych,
- prac montażowych,
- modernizacji,
- zabezpieczeń antykorozyjnych konstrukcji stalowych,
- napraw i ochrony konstrukcji żelbetowych,
- doradztwa związanego z utylizacją materiałów porozbiórkowych,
- demontażu oraz utylizacji materiałów azbestowych,
- prac rozbiórkowych.

Serwis katalizatorów przemysłowych

Realizowane usługi obejmują kompleksową obsługę katalizatorów w reaktorach oraz instalacji w których wykorzystywane są złoża katalityczne, głównie:

- Rozładunek katalizatorów metodami grawitacyjnymi i podciśnieniowymi w warunkach normalnych oraz w środowisku beztlenowym;
- Mycie roztworem sody i neutralizację powierzchni reaktorów;
- 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.

5. SYTUACJA KADROWA SPÓŁKI

Zarządu Spółki w składzie:

Mariusz Nowak - Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza Spółki w składzie:

Jan Krynicki	- Przewodniczący Rady Nadzorczej do dnia 10.06.2024
Olaf Krynicki	- Członek Rady Nadzorczej do dnia 10.06.2024
Zbigniew Dobrowolski	- Członek Rady Nadzorczej
Wiktoria Kamińska	- Członek Rady Nadzorczej
Łucja Napiórkowska	- Członek Rady Nadzorczej
Włodzimierz Napiórkowski	- Przewodniczący Rady Nadzorczej od dnia 10.06.2024
Adriana Krynicka	- Członek Rady Nadzorczej od dnia 10.06.2024 do dnia 18.06.2024
Sławomir Jarosz	- Członek Rady Nadzorczej od dnia 08.08.2024

Średnie zatrudnienie w Spółce POLMAN S.A. w 2024 roku kształtowało się na poziomie 58 osób na 58 pełnych etatów.

Sytuacja kadrowa jest stabilna.

6. SYTUACJA FINANSOWA SPÓŁKI

Za rok obrotowy 2024 POLMAN S.A. wykazał zysk netto w kwocie	183 010,44 zł
Zysk wypracowano przy przychodach netto w wysokości	18 307 745,28 zł

Zarząd POLMAN S.A. przedstawi Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy wniosek o:

- Przyjęcie bilansu za rok 2024 wykazującego po stronie aktywów i pasywów kwotę
15 276 804,56 zł

7. ŚRODKI TRWAŁE I MAJĄTEK OBROTOWY SPÓŁKI

Na dzień 31.12.2024 r. wartość aktywów trwałych wynosiła 8 288 306,69 zł.

Na wartość aktywów trwałych składają się głównie środki trwałe w kwocie 5 261 681,51 zł, w postaci urządzeń technicznych i środków transportu.

Majątek obrotowy stanowią głównie należności krótkoterminowe w wysokości 5 384 523,37 zł oraz środki pieniężne w wysokości 938 077,06 zł.

8. KAPITAŁ I INNE FUNDUSZE SPÓŁKI

Kapitał własny Spółki na dzień 31.12.2024 r. wynosi	7 913 815,75 zł
Kapitał podstawowy Spółki na dzień 31.12.2024 r. wynosi	3 300 025,00 zł
Kapitał Zapasowy Spółki na dzień 31.12.2024 r. wynosi	2 463 318,04 zł
Kapitał Rezerwowy Spółki na dzień 31.12.2024 r. wynosi	5 034 853,39 zł
Zysk (strata) z lat poprzednich na dzień 31.12.2024 r. wynosi	-3 067 391,12 zł
Zysk (strata) netto za 2024 r. na dzień 31.12.2024 r. wynosi	183 010,44 zł
Zobowiązania długoterminowe na dzień 31.12.2024 r. wyniosły	910 360,22 zł
Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 31.12.2024 r. wyniosły	5 650 485,30 zł
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	269 572,04 zł

9. INFORMACJA DOTYCZĄCA ZOBOWIĄZAŃ PODATKOWYCH SPÓŁKI

Kwota zobowiązań bieżących z tytułu podatków i pozostałych do budżetu wynosiła 639 219,97 zł. Spółka nie wykazuje zaległości podatkowych.

10. PRZEWIDYWANE KIERUNKI ROZWOJU SPÓŁKI

Spółka na bieżąco dokonuje analiz rynku i środowiska działalności, na podstawie których ustanawia Dział Czyszczenia Hydrodynamicznego, Dział Katalizatorów i Dział Chłodni głównymi filarami, ponieważ stanowią one główne źródła przychodów Spółki. Działania Spółki mają na celu maksymalizację zysków dzięki pozyskiwaniu większej ilości zleceń.

Spółka planuje również rozszerzyć działalność na terenie Unii Europejskiej, a także Państw z nią sąsiadujących. Zdaniem Zarządu kierunek ten wpłynie na stabilizację wskaźników finansowych w przyszłych latach bilansowych.

11. CZYNNIKI RYZYKA

Do głównych czynników ryzyka w środowisku aktywności gospodarczej prowadzonej przez POLMAN S.A. należą:

a) Ryzyko prawne

Jednym z istotnych zagrożeń dla Emitenta jest niestabilność polskiego systemu prawnego. Częste zmiany przepisów odnoszących się do prowadzenia działalności gospodarczej, a także systemu podatkowego utrudniają stabilne prowadzenie działalności przez Emitenta. W skrajnym przypadku ryzyko prawne (na przykład poprzez niekorzystne zmiany przepisów podatkowych i/lub ich interpretacja) może doprowadzić do nieopłacalności prowadzonych działalności. Brak stabilności systemu prawnego z jednej strony utrudnia planowanie skutków obecnie podejmowanych działań, a z drugiej może w przyszłości wpłynąć w sposób bezpośredni lub pośredni na poziom kosztów ponoszonych przez Emitenta.

Zmniejszenie tego ryzyka Emitent uzyskuje poprzez bieżące monitorowanie zapowiadanych i wdrażanych zmian w prawie.

b) Ryzyko skali prowadzonej działalności

Emitent w przyjętej polityce rozwoju założył wzrost skali prowadzonej działalności. Wymusiło to konieczność zmian w wewnętrznej organizacji Spółki oraz oddelegowanie uprawnień, które do tej pory leżały wyłącznie w gestii Zarządu. Może to doprowadzić do sytuacji, w której Zarząd Emitenta będzie miał trudności w kierowaniu Spółką, a w skrajnym przypadku wpłynie w sposób negatywny na działalność Emitenta oraz osiągnięte przez niego wyniki finansowe.

Dla zminimalizowania podobnego ryzyka Emitent nie wyklucza opracowania systemu długoterminowej motywacji oraz wdrożenia katalogu kompetencji w oparciu o sprecyzowane standardy pracy. Podczas prowadzenia procesów rekrutacyjnych na stanowiska kierownicze duże znaczenie przykładają się do udokumentowanego doświadczenia kandydatów w zarządzaniu i ich sprawdzenie w pierwszym okresie pracy.

c) Ryzyko płynności finansowej

Uzyskanie pierwszych przychodów jest często odległe od momentu ponoszenia nakładów na rozwój przedsiębiorstwa z tego tytułu. Do głównych przyczyn oddalenia przychodów w czasie zaliczyć należy długi okres zwrotu inwestycji w służby sprzedaży w segmencie B2B. W związku z tym w przypadku nadmiernego zaangażowania w zbyt wiele projektów istnieje ryzyko wystąpienia problemów z bieżącą płynnością, co mogłoby doprowadzić do trudności w terminowym wywiązywaniu się Emitenta ze zobowiązań finansowych.

Emitent w celu ograniczenia tego ryzyka monitoruje koszty realizowanych jednocześnie projektów rozwojowych pod kątem zachowania płynności finansowej, a także utrzymuje bieżącą rezerwę finansową na wypadek przejściowego braku płynności.

d) Ryzyko związane z brakiem wykwalifikowanej kadry pracowniczej

Wysokospecjalistyczne usługi działu Serwisu Przemysłowego wymagają wykwalifikowanej kadry z wieloletnim doświadczeniem i kontaktami w branży B2B. Podniesienie poziomu wynagrodzeń może prowadzić do wzrostu kosztów działalności. Przy niezmiennym poziomie przychodów ze sprzedaży będzie to skutkowało pogorszeniem sytuacji finansowej Emitenta. W wypadku rozwoju skali działalności trudność może stanowić również pozyskanie nowych pracowników.

W celu pozyskania cennych dla przedsiębiorstwa zasobów ludzkich Emitent prowadzi permanentną procedurę rekrutacji pracowników posiadających odpowiednie kwalifikacje.

Organizacją tychże procesów zajmuje się dział personalny.

e) Ryzyko związane z działalnością konkurencji

Spółka działa w branży usług specjalistycznych charakteryzującej się intensywną konkurencją ze strony podmiotów o zasięgu krajowym, jak i zagranicznym. Nasilenie się konkurencji, zwłaszcza ze strony podmiotów korzystających z dostępu do efektywnego finansowania, może skutkować ograniczeniem działalności Emitenta oraz pogorszeniem sytuacji finansowej.

Potencjalne procesy konsolidacyjne na rynku usług dla przemysłu mogą prowadzić do powstania silniejszych podmiotów konkurencyjnych oraz spowodować osłabienie rynkowej pozycji Emitenta.

Emitent zabiega o utrzymanie najwyższych standardów świadczonych usług oraz realizuje zaplanowane działania marketingowe i wizerunkowe umacniając własną pozycję rynkową. Utrzymane również zostały wysokie standardy budowania relacji B2B.

f) Ryzyko związane z koniunkturą gospodarczą

Sytuacja ogólnogospodarcza w Polsce wyrażana w poziomie wskaźników makroekonomicznych ma istotny wpływ na kondycję i rozwój kluczowych rynków, na których działa Emitent oraz znacznie wpływa na działalność i wyniki Emitenta. Do takich czynników makroekonomicznych można zaliczyć: poziom i dynamikę wzrostu PKB, poziom nakładów inwestycyjnych w przedsiębiorstwach, inflację oraz poziom stóp procentowych. Pogorszenie sytuacji makroekonomicznej może mieć bardzo negatywny wpływ na popyt na oferowane przez Emitenta produkty i usługi. Rozwój lub utrzymywanie się obserwowanego obecnie spowolnienia gospodarczego wywiera negatywny wpływ na wyniki i kondycję finansową Emitenta oraz może skutkować w sposób bezpośredni perspektywą ograniczonego rozwoju.

g) Ryzyko niekorzystnych zmian kursu walutowego

Głównym rynkiem zbytu dla Emitenta jest rynek krajowy. Dynamiczna ekspansja zagraniczna i realizacja zleconych prac, rozliczanych w walutach obcych mogą skutkować negatywnymi zmianami w poziomie realizowanych marż oraz wyników finansowych i sytuacji finansowej Emitenta.

Część zakupów jest realizowana w walutach obcych, zatem niekorzystna zmiana kursów walutowych może przekładać się na wzrost kosztów działalności spółki. Wahania kursów walut względem złotego mogą mieć negatywny wpływ na wyniki i działalność Emitenta.

h) Ryzyko niewypłacalności odbiorców

Pogorszenie warunków prowadzenia działalności dla Klientów Spółki wytworzyło ryzyko powstania zatorów płatniczych oraz wzrostu poziomu należności Emitenta oraz pogorszenia jakości należności wykazywanych w sprawozdaniach finansowych Emitenta. Występujące ryzyko niewypłacalności odbiorców mogłoby wpłynąć niekorzystnie na sytuację finansową Emitenta.

i) Ryzyko związane z wojną w Ukrainie

Głównym rynkiem zbytu dla Emitenta jest rynek krajowy. Emitent nie prowadzi działalności na terytorium Rosji, Ukrainy i Białorusi, ani nie współpracuje z dostawcami z tych krajów. Na sytuację Emitenta mogą jednak negatywnie wpływać kursy walutowe i zmienne ceny surowców, w tym paliw oraz ograniczona dostępność pracowników i podwykonawców wynikające pośrednio z inwazji zbrojnej.

Instrumenty finansowe w zakresie:

- a) Ryzyka;
 - zmiany cen,
 - kredytowego,
 - istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej,
- b) przyjętych przez jednostkę celów i metod zarządzania ryzykiem finansowym, łącznie z metodami zabezpieczenia istotnych rodzajów planowanych transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń,

Ryzyko rynkowe wynikające z faktu, iż ceny instrumentów finansowych podlegają wahaniom pod wpływem ogólnych tendencji rynkowych nie występuje.

Spółka nie posiada instrumentów finansowych.

Spółka wykorzystuje wyłącznie kredyty o zmiennej stopie procentowej.

Spółka pozostaje przy podejściu ogólnym w stosunku do derywatów i nie jest stosowana rachunkowość zabezpieczeń.

12. STOSOWANIE ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO

Spółka przyjmuje model biznesowy i strategię biznesową, które powinny brać pod uwagę oczekiwania akcjonariuszy oraz wychodzić naprzeciw potrzebom interesariuszy, w tym także – w zakresie odpowiednim do rodzaju oraz skali prowadzonej działalności - uwzględniać kwestie ESG.

Spółka prowadzi przejrzystą i rzetelną politykę informacyjną oraz dba o systematyczną, należytą komunikację z inwestorami i analitykami.

Rada nadzorcza i zarząd mają decydujące znaczenie dla prawidłowego funkcjonowania spółki, jej długoterminowego rozwoju, osiągania strategicznych celów i uzyskiwania satysfakcjonujących wyników. Mając na uwadze dbałość o najwyższe standardy w zakresie zarządzania spółką i sprawowania nad nią nadzoru, osoby podejmujące decyzje w sprawie wyboru członków zarządu lub rady nadzorczej dążą do zapewnienia wszechstronności i różnorodności tych organów, między innymi pod względem wykształcenia, specjalistycznej wiedzy, doświadczenia zawodowego i płci, tak by w skład zarządu i rady nadzorczej powoływane były osoby posiadające kwalifikacje, kompetencje i doświadczenie niezbędne do prawidłowego wywiązywania się przez te organy z ich obowiązków i zadań.

Zachowując niezależność opinii i osądów, członkowie zarządu i członkowie rady nadzorczej powinni działać w interesie spółki.

Skuteczne, odpowiednie do wielkości spółki i rodzaju oraz skali prowadzonej działalności rozwiązania w zakresie kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, nadzoru zgodności działalności z prawem oraz audytu wewnętrznego stanowią nieodzowne narzędzia faktycznego sprawowania nadzoru nad spółką.

Treść zasady	Stosowanie zasady TAK/NIE	Komentarz Spółki
1. Oprócz realizowania obowiązków informacyjnych określonych we właściwych przepisach prawa i regulacjach alternatywnego systemu obrotu spółka zamieszcza na swojej stronie internetowej, w czytelnej formie i wyodrębnionym miejscu, oraz niezwłocznie aktualizuje:		
1.1. podstawowe informacje o spółce, opis jej działalności, a także informację na temat posiadanych spółek zależnych i przedmiocie ich działalności;	TAK	
1.2. krótki opis modelu biznesowego oraz przyjętej strategii biznesowej, z uwzględnieniem zawartych w strategii obszarów z zakresu ESG;	TAK	
1.3. datę wprowadzenia akcji spółki do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect (datę debiutu) oraz wszystkie wcześniejsze nazwy spółki, jeżeli od daty debiutu firma spółki uległa zmianie;	TAK	

1.4. skład zarządu i rady nadzorczej spółki oraz życiorysy zawodowe osób wchodzących w skład tych organów;	TAK	
1.5. informacje o spełnianiu przez każdego z członków rady nadzorczej kryteriów niezależności, o których mowa w pkt 3, w tym o rzeczywistych i istotnych powiązaniach z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki;	NIE	Z uwagi na brak posiadania takich informacji. Spółka będzie dążyć do stosowania tej zasady.
1.6. dokumenty korporacyjne spółki;	TAK	
1.7. udostępniane interesariuszom materiały informacyjne na temat spółki, przyjętej strategii i jej realizacji;	TAK	
1.8. wybrane dane finansowe i opublikowane prognozy;	TAK	Dane finansowe zawarte są w raportach okresowych zamieszczanych na stronie internetowej Spółki.
1.9. aktualną strukturę akcjonariatu, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce;	TAK	
1.10. dokumenty informacyjne spółki, prospekty wraz z suplementami oraz inne dokumenty będące podstawą oferty publicznej akcji lub wprowadzenia akcji do alternatywnego systemu obrotu;	TAK	
1.11. raporty bieżące i okresowe opublikowane przez spółkę w ciągu ostatnich 5 lat;	TAK	
1.12. kalendarium publikacji raportów finansowych, publicznie dostępnych spotkań z inwestorami, analitykami i mediami oraz innych wydarzeń istotnych z punktu widzenia inwestorów;	TAK	
1.13. sekcję pytań zadawanych spółce zarówno przez akcjonariuszy, jak i osoby niebędące akcjonariuszami, wraz z odpowiedziami udzielonymi przez spółkę;	TAK	
1.14. informację na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy;	TAK	
1.15. opublikowane w ostatnim raporcie rocznym oświadczenie o stosowaniu przez spółkę zasad ładu korporacyjnego zawartych w niniejszym dokumencie;	TAK	Informacja ta jest częścią zamieszczonego na stronie internetowej raportu rocznego.
1.16. dane kontaktowe do osób odpowiedzialnych w spółce za komunikację z inwestorami, ze wskazaniem dedykowanego adresu e-mail lub numeru telefonu.	TAK	

<p>2. Zakres aktywności zawodowej osób wchodzących w skład zarządu lub rady nadzorczej powinien zapewnić sprawne i wydajne zarządzanie spółką oraz sprawowanie efektywnego nadzoru w zakresie realizacji celów strategicznych i osiągniętych wyników.</p>	<p>TAK</p>	
<p>3. Co najmniej dwóch członków rady nadzorczej powinno spełniać kryteria niezależności wymienione w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także wykazywać się brakiem rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce.</p>	<p>NIE</p>	<p>Spółka nie analizowała do tej pory niezależności kandydatów do Rady Nadzorczej. Spółka będzie dążyć do stosowania tej zasady w przyszłości.</p>
<p>4. Członek zarządu lub rady nadzorczej powinien unikać podejmowania aktywności zawodowej lub pozazawodowej, która mogłaby prowadzić do powstawania konfliktu interesów lub wpływać negatywnie na jego reputację jako członka organu spółki. O zaistniałym konflikcie interesów lub możliwości jego powstania członek zarządu lub rady nadzorczej niezwłocznie informuje pozostałych członków właściwego organu spółki oraz nie bierze udziału w dyskusji i głosowaniu nad uchwałą w sprawie, w której w stosunku do jego osoby może wystąpić konflikt interesów.</p>	<p>TAK</p>	
<p>5. Spółka zapewnia rozwiązania w zakresie kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, w tym ryzykiem dotyczącym sporządzania sprawozdań finansowych, oraz w zakresie nadzoru zgodności działalności z prawem, a także funkcję audytu wewnętrznego. Rozwiązania przyjęte przez spółkę w tym zakresie powinny być dostosowane do wielkości spółki oraz rodzaju i skali prowadzonej działalności, jak również do poziomu ryzyka związanego z jej prowadzeniem.</p>	<p>TAK</p>	<p>Z uwagi na płaską strukturę organizacyjną w konsekwencji niewielkiego zatrudnienia w Spółce, czynności te sprawują osoby powołane do organów zarządzających i nadzorczych Spółki, wspierający się zewnętrznymi doradcami i audytorami.</p>
<p>6. Rada nadzorcza w ramach przysługujących jej uprawnień monitoruje proces sporządzania sprawozdań finansowych. W tym celu rada nadzorcza co najmniej zapoznaje się z harmonogramem prac koniecznych dla sporządzenia sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami i omawia ten harmonogram z zarządem spółki, a także utrzymuje komunikację z biegłym rewidentem wybranym do badania sprawozdania finansowego.</p>	<p>TAK</p>	

7. Rada nadzorcza zapoznaje się z porządkiem obrad walnego zgromadzenia oraz opiniuje materiały, które mają być przedstawione przez spółkę walnemu zgromadzeniu.	NIE	Z uwagi na brak takich kompetencji Rady Nadzorczej uregulowanych w Statucie Spółki bądź aktach normatywnych.
8. Zarząd spółki, zwołując walne zgromadzenie, dokonuje wyboru terminu, miejsca i formy walnego zgromadzenia tak, by umożliwić udział w obradach jak największej liczbie akcjonariuszy.	TAK	
9. W przypadku otrzymania przez zarząd informacji o zwołaniu walnego zgromadzenia na podstawie art. 399 § 2 - 4 Kodeksu spółek handlowych zarząd niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku zwołania walnego zgromadzenia na podstawie upoważnienia wydanego przez sąd rejestrowy zgodnie z art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych.	TAK	
10. Członkowie zarządu i rady nadzorczej uczestniczą w obradach walnego zgromadzenia, w miejscu obrad lub za pośrednictwem środków dwustronnej komunikacji elektronicznej w czasie rzeczywistym, w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznych odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.	TAK	
11. Żaden akcjonariusz nie powinien być uprzywilejowany w stosunku do pozostałych akcjonariuszy w zakresie transakcji zawieranych przez spółkę z akcjonariuszami lub podmiotami z nimi powiązanymi.	TAK	

<p>12. Przed zawarciem przez spółkę istotnej umowy z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce lub podmiotem z nim powiązany zarząd zwraca się do rady nadzorczej o wyrażenie zgody na taką transakcję. Rada nadzorcza przed wyrażeniem zgody dokonuje oceny wpływu takiej transakcji na interes spółki, zwracając uwagę, aby interesy różnych grup akcjonariuszy nie przeważały nad interesem spółki. Powyższemu obowiązkowi nie podlegają transakcje typowe i zawierane na warunkach rynkowych w ramach prowadzonej działalności operacyjnej przez spółkę z podmiotami wchodzącymi w skład grupy kapitałowej spółki, które są objęte konsolidacją. W przypadku gdy decyzję w sprawie zawarcia przez spółkę istotnej umowy z podmiotem powiązany podejmuje walne zgromadzenie, przed podjęciem takiej decyzji spółka zapewnia wszystkim akcjonariuszom dostęp do informacji niezbędnych do dokonania oceny wpływu tej transakcji na interes spółki.</p>	<p>NIE</p>	<p>Z uwagi na brak takich kompetencji Rady Nadzorczej uregulowanych w Statucie Spółki bądź aktach normatywnych.</p>
<p>13. W przypadku zgłoszenia przez inwestora żądania udzielenia informacji na temat spółki, spółka udziela odpowiedzi nie później niż w terminie 14 dni.</p>	<p>TAK</p>	
<p>14. W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.</p>	<p>TAK</p>	