



www.krakchemia.pl

KRAKCHEMIA S.A.

ul. Powstania Listopadowego 14
30-298 Kraków

tel.: (+48) 012 652 20 04
fax.: (+48) 012 652 20 01

e-mail: hurt@krakchemia.pl

KRAKCHEMIA SA

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA
III KWARTAŁ 2022 ROKU**

- Kraków, 24 listopada 2022 roku -



Spis treści

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	4
BILANS.....	5
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	6
RACHUNEK Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH	7
I. INFORMACJE DODATKOWE, OBEJMUJĄCE WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.....	8
1. WPROWADZENIE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA III KWARTAŁ 2022 ROK	8
2. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA III KWARTAŁ 2022 ROK	9
2. 1 PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	9
2. 2 ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI	9
2. 3 ZASADY RACHUNKOWOŚCI	9
2. 4 INFORMACJE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI.....	10
2. 5 ISTOTNE ZMIANY POZYCJI SPRAWOZDAWCZYCH, KWOTY MAJĄCE WPŁYW NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ WŁASNY, WYNIK FINANSOWY NETTO LUB PRZEPIYWY PIENIĘŻNE, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ, WYWIERYANY WPŁYW LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ.	10
2. 6 ZMIANA SZACUNKÓW	11
2. 7 INFORMACJE DOTYCZĄCE EMISJI, WYKUPU I SPŁATY DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH.....	11
3. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	11
4. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI.....	11
5. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE NETTO	12
6. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE - NETTO	12
7. PODATEK DOCHODOWY	13
8. ZYSK NA AKCJE	13
9. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI	14
10. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	15
12. NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE I OCHRONĘ ŚRODOWISKA	16
13. WARTOŚĆ NIEZAMORTYZOWANYCH I NIEUMARZANYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH, UŻYWANYCH NA PODSATWIE UMÓW NAJMU, DZIERŻAWY I INNYCH UMÓW, W TYM LEASINGÓW	16
14. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	16
15. AKTYWA NIEMATERIALNE	17
16. AKTYWA OBROTOWE	17
16.1 ZAPASY.....	18
17. AKTYWA FINANSOWE	18
17.1 INSTRUMENTY KAPITAŁOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ	18
17.2 AKTYWA DŁUŻNE WYCENIANE WG ZAMORTYZOWANEGO KOSZTU	19
17.3 NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE.....	19
17.4 ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE	20
18. KAPITAŁ WŁASNY	20
18.1 KAPITAŁ ZAKŁADOWY - PODSTAWOWY	20
18.2 KAPITAŁ TWORZONY OBLIGATORYJNIE NA POKRYCIE STRAT.....	21
18.3 KAPITAŁ Z NADWYŻKI ZE SPRZEDAŻY AKCJI (AGIO) – KAPITAŁ ZAPASOWY	21
18.4 KAPITAŁ REZERWOWY, Z AKTUALIZACJI WYCENY ORAZ ZYSK/STRATA NETTO	21

18.5 INFORMACJE DOTYCZĄCE WYPŁACONEJ LUB ZADEKLAROWANEJ DYWIDENDY ŁĄCZNIE I W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ	22
19. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	22
19.1 KREDYTY I POŻYCZKI.....	22
19.2 ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	23
19.3 POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE W WARTOŚCI GODZIWEJ ROZLICZANE PRZEZ WYNIK FINANSOWY	23
20. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA I INNE OBCIĄŻENIA	23
21. PODATEK ODROZCZONY	24
22. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI.....	25
23. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	25
24. INFORMACJE DODATKOWE.....	26
24.1 UMOWY NIEUWZGLĘDNIONE BILANSIE W ZAKRESIE NIEZBĘDNYM DO OCENY ICH WPLYWU NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI	26
24.2 PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE Z PODZIAŁEM NA GRUPY	26
24.3 KREDYTY I POŻYCZKI DLA ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH.....	26
24.4 WYNAGRODZENIE FIRMY AUDYTORSKIEJ ZA BADNIE ROKU 2022	26
25. WPLYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ.....	26
26. ISTOTNE NIEPEWNOŚCI CO DO MOŻLIWOŚCI KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI.....	27
27. ZNACZĄCE ZDARZENIA I TRANSAKCJE PO DACIE SPRAWOZDANIA.....	29

KRAKCHEMIA SA ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2022r.

(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Numer	Nazwa	NOTA	30.09.2022	30.09.2021	III kw. 2022	III kw. 2021
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	3	69 522	89 055	22 293	27 765
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów					
A.II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		69 522	89 055	22 293	27 765
A.III	- od jednostek powiązanych					
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	4	(62 583)	(78 266)	(20 194)	(25 573)
B.I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów					
B.II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		(62 583)	(78 266)	(20 194)	(25 573)
B.III	- jednostkom powiązanym					
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)		6 939	10 789	2 099	2 192
D	Koszty sprzedaży	4	(5 086)	(5 298)	(1 650)	(1 569)
E	Koszty ogólnego zarządu	4	(4 749)	(4 514)	(1 573)	(1 432)
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)		(2 896)	977	(1 124)	(810)
G	Pozostałe przychody operacyjne	5	1 211	2 279	439	429
G.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		3		(1)	(3)
G.II	Dotacje					
G.III	Inne przychody operacyjne		1 208	2 279	440	432
H	Pozostałe koszty operacyjne	5	2 851	1 646	901	480
H.I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			19		19
H.II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		1 756	980	795	434
H.III	Inne koszty operacyjne		1 095	647	106	27
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)		(4 537)	1 610	(1 587)	(861)
J	Przychody finansowe	6	450	218	120	88
J.I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:					
J.II	- od jednostek powiązanych					
J.III	Odsetki, w tym:		84	112	7	32
J.IV	- od jednostek powiązanych					
J.V	Zysk ze zbycia inwestycji					
J.VI	Aktualizacja wartości inwestycji					
J.VII	Inne		366	106	113	56
K	Koszty finansowe	6	937	341	358	153
K.I	Odsetki, w tym:		412	156	167	50
K.II	- dla jednostek powiązanych					
K.III	Strata ze zbycia inwestycji					
K.IV	Aktualizacja wartości inwestycji					
K.V	Inne		525	185	191	103
L	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)		(5 024)	1 486	(1 825)	(927)
M	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)					
M.I	Zyski nadzwyczajne					
M.II	Straty nadzwyczajne					
N	Zysk (strata) brutto (L±M)		(5 024)	1 486	(1 825)	(927)
O	Podatek dochodowy	7	(503)	(304)	364	175
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)					
Q	Zysk (strata) netto (N-O-P)		(5 527)	1 182	(1 461)	(752)

Noty przedstawione na stronach 11-26 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2022r.

(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

BILANS

Numer	BILANS	NOTA	Stan na 30.09.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 30.09.2021
	AKTYWA		35 427	42 680	46 563
A	Aktywa trwałe		11 432	12 724	15 963
A.I	Wartości niematerialne i prawne	15	742	902	956
A.I.3	Inne wartości niematerialne i prawne		742	902	956
A.II	Rzeczowe aktywa trwałe	10	5 699	6 231	5 946
A.II.1	Środki trwałe		5 536	6 068	5 946
A.II.1.a	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		879	879	879
A.II.1.b	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		3 413	3 669	3 754
A.II.1.c	- urządzenia techniczne i maszyny		124	176	196
A.II.1.d	- środki transportu		1 071	1 257	1 013
A.II.1.e	- inne środki trwałe		49	87	104
A.II.2	Środki trwałe w budowie		163	163	
A.IV	Inwestycje długoterminowe		2 114	2 143	5 813
A.IV.1	Nieruchomości	14	2 023	2 023	1 902
A.IV.3	Długoterminowe aktywa finansowe		91	120	3 911
A.IV.3.b	w pozostałych jednostkach		91	120	3 911
A.IV.3.b.	- udziały lub akcje	17.1	91	120	3 911
A.V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		2 877	3 448	3 249
A.V.1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21	2 764	3 333	3 134
A.V.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	17.3	113	114	115
B	Aktywa obrotowe		23 995	29 956	30 600
B.I	Zapasy	16.1	7 311	7 891	5 689
B.I.4	Towary		7 311	7 891	5 689
B.II	Należności krótkoterminowe	17.3	13 489	14 664	18 095
B.II.2	Należności od pozostałych jednostek		13 489	14 664	18 095
B.II.2.a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		12 985	14 393	17 661
B.II.2.a.	- do 12 miesięcy		12 985	14 393	17 661
B.II.2.b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych		249	201	362
B.II.2.c	inne		255	70	72
B.III	Inwestycje krótkoterminowe		2 984	7 232	6 515
B.III.1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		2 984	7 232	6 515
B.III.1.b	w pozostałych jednostkach	17.2		4 149	4 126
B.III.1.b.	- inne papiery wartościowe			4 149	4 126
B.III.1.c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	17.4	2 984	3 083	2 389
B.III.1.c.	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		759	3 082	2 388
B.III.1.c.	- inne środki pieniężne		1	1	1
B.III.1.c.	- inne aktywa pieniężne		2 224		
B.IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17.3	211	169	301
	Aktywa razem		35 427	42 680	46 563
	PASYWA		35 427	42 680	46 563
A	Kapitał (fundusz) własny		25 370	30 920	32 097
A.I	Kapitał (fundusz) podstawowy	18.1	9 000	9 000	9 000
A.IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	18.3	20 389	20 389	20 389
A.V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	18.4	4 148	4 170	4 454
A.VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	18.4	294	294	294
A.VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	18.4	(2 934)	(3 222)	(3 222)
A.VIII	Zysk (strata) netto	18.4	(5 527)	288	1 182
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		10 057	11 760	14 466
B.I	Rezerwy na zobowiązania		922	1 000	1 172
B.I.1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21	430	502	706
B.I.2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	20	492	498	467
B.I.2.a	- długoterminowa		492	498	467
B.II	Zobowiązania długoterminowe		3 271	3 328	383
B.II.2	Wobec pozostałych jednostek	19.1	3 271	3 328	383
B.II.2.a	kredyty i pożyczki		2 890	2 890	
B.II.2.c	inne zobowiązania finansowe		381	438	383
B.III	Zobowiązania krótkoterminowe		5 836	7 394	12 901
B.III.2	Wobec pozostałych jednostek		5 828	7 392	12 893
B.III.2.a	kredyty i pożyczki	19.1	211	1 243	4 171
B.III.2.c	inne zobowiązania finansowe	19.1	409	530	345
B.III.2.d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	19.2	4 700	4 886	7 311
B.III.2.d.	- do 12 miesięcy		4 700	4 886	7 311
B.III.2.g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	19.2	296	698	1 036
B.III.2.h	z tytułu wynagrodzeń	19.2	190	9	8
B.III.2.i	inne	19.2	22	27	23
B.III.3	Fundusze specjalne		8	2	8
B.IV	Rozliczenia międzyokresowe	19.2	28	38	10
B.IV.2	Inne rozliczenia międzyokresowe		28	38	10
B.IV.2.b	- krótkoterminowe		28	38	10
	Pasywa razem		35 427	42 680	46 563

Noty przedstawione na stronach 11-26 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2022r.

(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym		30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	30 920	30 090	30 090
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
-	korekty błędów			
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	30 920	30 090	30 090
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	9 000	9 000	9 000
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-	-
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	9 000	9 000	9 000
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	20 389	26 170	26 170
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	(5 781)	(5 781)
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	20 389	20 389	20 389
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	4 170	3 629	3 629
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	(22)	541	825
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	4 148	4 170	4 454
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	294	294	294
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych (pokrycie straty z lat ubiegłych)	-	-	-
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	294	294	294
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	288	-	-
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	288		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(3 222)	(9 003)	(9 003)
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
-	korekty błędów			
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(3 222)	(9 003)	(9 003)
5.6.	Zmiany straty z lat ubiegłych (pokrycie straty)	288	5 781	5 781
5.7.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(2 934)	(3 222)	(3 222)
5.8.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(2 934)	(3 222)	(3 222)
6.	Wynik netto	(5 527)	288	1 182
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	25 370	30 920	32 097
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)			

Noty przedstawione na stronach 11-26 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

RACHUNEK Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

	30.09.2022	30.09.2021
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	(5 527)	1 182
II. Korekty razem	3 107	2 982
1. Amortyzacja	992	932
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	284	94
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	40	38
5. Zmiana stanu rezerw	(6)	22
6. Zmiana stanu zapasów	580	326
7. Zmiana stanu należności	1 135	(79)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(417)	1 327
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		
10. Inne korekty	500	323
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	(2 420)	4 164
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	4 262	149
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	61	55
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	4201	94
b) w pozostałych jednostkach	4201	94
- zbycie aktywów finansowych	4100	
- odsetki	101	94
II. Wydatki	397	418
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	357	380
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	40	38
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	3 864	(269)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy		
II. Wydatki	1 544	2 718
4. Spłaty kredytów i pożyczek	1 031	2 334
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	177	221
8. Odsetki	295	142
9. Inne wydatki finansowe	41	22
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	(1 544)	(2 718)
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	(99)	1 177
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowe		
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 083	1212
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	2 984	2 389
– o ograniczonej możliwości dysponowania		

I. INFORMACJE DODATKOWE, OBEJMUJĄCE WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**1. WPROWADZENIE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA III KWARTAŁ 2022 ROK**

KRAKCHEMIA S.A. z siedzibą w Krakowie ul. Powstania Listopadowego 14 powstała w wyniku przekształcenia spółki KrakChemia-Hurt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną na podstawie uchwały o przekształceniu podjętej w dniu 02.09.2004r przez Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników KrakChemia-Hurt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego - Rejestru Przedsiębiorców w dniu 01.10.2004r pod nr 0000217348 pod nazwą KrakChemia – Hurt S.A. Uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 05.11.2004r zmieniono nazwę Spółki na KRAKCHEMIA S.A. W dniu 16.11.2004r dokonano wpisu do KRS zmiany nazwy spółki.

Spółka kontynuuje działalność gospodarczą spółki KrakChemia-Hurt Sp. z o.o. zarejestrowanej w Sądzie Rejonowym dla Krakowa Śródmieścia pod nr RH/B 9660 w dniu 24.08.2000r, na podstawie aktu notarialnego sporządzonego 18.07.2000r - Rep. A nr 5393/2000. Dnia 19.09.2001r Spółka KrakChemia-Hurt Sp. z o.o. została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod Nr 0000045313. i wykreślona z KRS w dniu 30.09.2004r z tytułu przekształcenia w spółkę akcyjną.

Firma spółki : KRAKCHEMIA SA
Siedziba : Kraków, Polska
Adres : 30-298 Kraków, ul. Powstania Listopadowego 14
tel. : +48(12) 652 20 00
fax. : +48(12) 652 20 01
e-mail : hurt@krakchemia.pl

Statystyczny numer identyfikacyjny (REGON) : 357220430
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP) : 945-192-35-62
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS) : 0000217348
Kapitał zakładowy : 9 000 000,00zł.

Audytor : MISTERS AUDYTOR ADVISER SP. Z O.O.

Władze Spółki**Zarząd :**

Do dnia 7 czerwca 2022 roku skład Zarządu Spółki przedstawiał się następująco:

Prezes Zarządu - Andrzej Zdebski
Wiceprezes Zarządu - Łukasz Adach

W dniu 7 czerwca 2022 roku Rada Nadzorcza Spółki powołała Zarząd Spółki nowej kadencji w składzie jednoosobowym:

Prezes Zarządu - Andrzej Zdebski

Rada Nadzorcza :

Do dnia 9 listopada 2022 roku skład Rady Nadzorczej Spółki przedstawiał się następująco:

Przewodniczący Rady Nadzorczej - Jerzy Mazgaj
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej - Barbara Mazgaj
Sekretarz Rady Nadzorczej - Władysław Kardasiński
Członek Rady Nadzorczej - Wojciech Mazgaj
Członek Rady Nadzorczej - Maciej Matusiak

Noty przedstawione na stronach 11-26 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

Członek Rady Nadzorczej - Olga Lipińska-Długosz

Od dnia 9 listopada 2022 roku skład Rady Nadzorczej Spółki przedstawiał się następująco:

Przewodniczący Rady Nadzorczej	- Jerzy Mazgaj
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	- Barbara Mazgaj
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	- Władysław Kardasiński
Sekretarz Rady Nadzorczej	- Olga Lipińska-Długosz
Członek Rady Nadzorczej	- Wojciech Mazgaj
Członek Rady Nadzorczej	- Maciej Matusiak

KRAKCHEMIA SA notowana jest na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie SA.

2. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA III KWARTAŁ 2022 ROK

2.1 PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe KRAKCHEMIA SA zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994r (Dz. U. z 2019 r. poz. 351).

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę memoriału z wyjątkiem instrumentów kapitałowych i pozostałych aktywów finansowych oraz nieruchomości inwestycyjnych wycenianych w wartości godziwej.

2.2 ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że jednostka będzie kontynuowała działalność w dającej się przewidzieć przyszłości.

2.3 ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z zastosowaniem zasad rachunkowości i metod obliczeń oraz zgodnie z przekształconą polityką rachunkowości zgodnie z ustawą z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) uchwaloną w Spółce w bieżącym roku.

Główne zasady rachunkowości przyjęte przez Spółkę:

1. Rokiem obrachunkowym jednostki jest rok kalendarzowy.
2. W ramach roku obrotowego występują pośrednie okresy sprawozdawcze wynoszące:
Miesiąc – do uzgadniania zapisów ewidencji szczegółowej z zapisami na kontach syntetycznych,
Kwartał i Półrocze – do dokonania wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku wg przyjętych zasad rachunkowości.
3. Sprawozdanie finansowe składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych oraz informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.
4. Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie pojedynczego sprawozdania w układzie kalkulacyjnym.

Noty przedstawione na stronach 11-26 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

5. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych sporządza się według metody pośredniej w ramach dwóch oddzielnych dokumentów: przepływy z działalności operacyjnej prezentowane począwszy od pozycji „zysku/ straty netto” oraz przepływy z pozostałych działalności.
6. Waluta prezentacji -PLN
7. Ewidencję i rozliczenie kosztów, zasady organizacji i przeprowadzania inwentaryzacji, zasady wyceny aktywów i pasywów, przyjęte procedury i zasady ochrony danych w systemach informatycznych przyjętych do stosowania w Spółce reguluje instrukcja - „Polityka Rachunkowości”.
8. Zasady sporządzania, obiegu a przede wszystkim kontroli dowodów księgowych regulują odrębne instrukcje operacyjne.
9. Do przeliczeń wartości walutowych zastosowano kurs na ostatni dzień roboczy roku obrotowego ustalonego przez NBP na 30.09.2022 1EUR=4,8698 PLN, a na 30.09.2021 1EUR=4,6329 PLN.

Polityka rachunkowości opisana jest w sprawozdaniu finansowym za rok 2021 opublikowanym 28.04.2022 roku – dostępna jest na stronie internetowej: <https://krakchemia.pl/2021-v1>

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmują wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym Spółki sporządzonym zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994r (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) za rok obrotowy zakończony 31.12.2021 r.

2. 4 INFORMACJE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI

Działalność spółki nie ma charakteru sezonowego, jednakże spółka podlega naturalnym fluktuacjom koniunkturalnym w trakcie roku, podobnym jak u innych podmiotów mających związek z dystrybucją surowców tworzyw sztucznych i folii opakowaniowych.

Wolumen sprzedaży surowców tworzyw sztucznych jest zmienny w ciągu roku kalendarzowego. Okresowa zmienność sprzedaży nie ma cech sezonowej powtarzalności, czy też cykliczności i wynika głównie ze zmiany cen granulatów oraz warunków rynkowych podaży i popytu.

Należy zauważyć, że wielkość sprzedaży i poziom cen na rynku granulatów sztucznych ma istotny wpływ na realizowane przez Spółkę wyniki finansowe w zakresie przychodów z tytułu sprzedaży towarów oraz realizowanej marży, co bezpośrednio przedkłada się na zrealizowany zysk netto.

Ocena sezonowości, czy też cykliczności w aspekcie polskiego rynku przetwórczego i konsumpcyjnego tworzyw sztucznych jest utrudniona ze względu na naturalny wzrost tego rynku wynikający ze znacznie niższego zużycia tworzyw sztucznych w Polsce w porównaniu do krajów Europy Zachodniej jak również ze względu na politykę cenową i podażową producentów granulatów tworzyw sztucznych zarówno polskich i europejskich.

Sprzedaż surowców i odczynników chemicznych nie posiada wyraźnych cech sezonowości, jednakże w okresie zimowym występuje zauważalny spadek sprzedaży tych produktów.

2. 5 ISTOTNE ZMIANY POZYCJI SPRAWOZDAWCZYCH, KWOTY MAJĄCE WPŁYW NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ WŁASNY, WYNIK FINANSOWY NETTO LUB PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ, WYWIERANY WPŁYW LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ.

Wszelkie istotne zmiany pozycji sprawozdawczych po zakończeniu ostatniego rocznego okresu sprawozdawczego tj. 2021 roku, zostały zaprezentowane w podstawowych częściach niniejszego sprawozdania

Noty przedstawione na stronach 11-26 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

finansowego uzupełnionych dodatkową informacją zawartą w poszczególnych notach objaśniających. Opis zmian istotnych pozycji sprawozdawczych oraz czynników wpływających na wynik finansowy osiągnięte w okresie sprawozdawczym przedstawiono w Sprawozdaniu Zarządu z działalności za III kwartał 2022 roku.

2. 6 ZMIANA SZACUNKÓW

Sporządzenie śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego wymaga zastosowania pewnych oszacowań oraz założeń, które mają wpływ zarówno na prezentowane wartości aktywów i pasywów, jak również na prezentowane kwoty przychodów i kosztów za okres sprawozdawczy.

Pomimo tego, że oszacowania i założenia zostały dokonane zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu o bieżących wydarzeniach i działaniach, przyszłe rezultaty tych wydarzeń mogą się różnić od tych oszacowań.

W okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2022 roku nie miały miejsce istotne zmiany wielkości szacunkowych oraz metodologii dokonywania szacunków, które miałyby wpływ na okres bieżący lub na okresy przyszłe.

2. 7 INFORMACJE DOTYCZĄCE EMISJI, WYKUPU I SPŁATY DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

W okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2022 roku zdarzenia takie nie wystąpiły.

3. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

	Za okres 9 miesięcy	
	2022	2021
Sprzedaż detaliczna towarów i materiałów	131	68
Sprzedaż hurtowa towarów i materiałów	69 086	88 809
Sprzedaż usług	305	178
Razem, przychody ze sprzedaży	69 522	89 055

4. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI

	Za okres 9 miesięcy	
	2022	2021
- Koszty sprzedaży i marketingu	5 086	5 298
- Koszty ogólnego zarządu	4 749	4 514
Razem koszty	9 835	9 812

	Za okres 9 miesięcy	
	2022	2021
Koszty operacyjne w układzie rodzajowym		
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	992	932
Koszty świadczeń pracowniczych	4 458	4 389
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	(62)	(122)
Zużycie surowców i materiałów	598	402
Usługi obce	2 933	2 875
Podatki i opłaty	273	431
Pozostałe koszty	643	905
Razem koszty	9 835	9 812

Noty przedstawione na stronach 11-26 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA – ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2022r.

(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

Koszt świadczeń pracowniczych**Za okres 9 miesięcy**

	2022	2021
Koszty wynagrodzeń oraz koszty świadczeń z tytułu rozwiązania stosunku pracy	3 796	3 736
Koszty ubezpieczeń społecznych	598	585
Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	64	68
Razem	4 458	4 389

Koszt sprzedanych towarów i materiałów**Za okres 9 miesięcy**

	2022	2021
Koszty sprzedanych towarów i materiałów - Detal	88	51
Koszty sprzedanych towarów i materiałów - Hurt	62 495	78 215
Razem	62 583	78 266

5. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE NETTO

	Za okres 9 miesięcy	
	2022	2021
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3	-
Inne przychody operacyjne	1 208	2 279
Razem	1 211	2 279
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	19
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 756	980
Inne koszty operacyjne	1 095	647
Razem	2 851	1 646

W pozycjach pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych wg ustawy o rachunkowości ujmowane są odpisy aktualizujące należności, odpisy aktualizujące wartość zapasów, nadwyżki i niedobory aktywów obrotowych, zbycie niefinansowych aktywów trwałych, zysk/strata z inwestycji, darowizny uzyskane i przekazane oraz pozostałe koszty i przychody operacyjne. Na dzień 30 września 2022 roku na wartość inne przychody operacyjne głównie wpłynęły rozwiązanie rezerw na towary w wysokości 852 tys. zł oraz rozwiązanie rezerw należności 322 tys. zł, zaś w pozostałych kosztach operacyjnych zaliczono aktualizację wartości aktywów niefinansowych (zapasów) 1 756 tys. zł, a w innych kosztach operacyjnych odniesiono odpisy aktualizujące należności w kwocie 1 009 tys. zł.

POZOSTAŁE /KOSZTY INCYDENTALNE

W spółce na dzień 30 września 2022 roku nie wystąpiły przychody/koszty incydentalne..

6. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE - NETTO

	Za okres 9 miesiący 2022	Za okres 9 miesiący 2021
PRZYCHODY FINANSOWE		
Odsetki, w tym:	84	112
-od jednostek powiązanych	-	-
Inne	366	106

Noty przedstawione na stronach 11-26 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA – ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2022r.
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

Razem	450	218
KOSZTY FINANSOWE	2022	2021
Odsetki, w tym:	412	156
-od jednostek powiązanych	-	-
Inne	525	185
Razem	937	341

W przychodach oraz kosztach finansowych ujęte są odsetki od należności, zobowiązań oraz obligacji, różnice kursowe, koszty finansowania działalności oraz pozostałe przychody i koszty finansowe.

7. PODATEK DOCHODOWY

	Za okres 9 miesięcy	
	2022	2021
Podatek bieżący	-	-
Podatek odroczony odniesiony na wynik finansowy	(503)	(304)
Razem podatek w wyniku finansowym	(503)	(304)

Podatek od zysku przed opodatkowaniem różni się od teoretycznej kwoty podatku wyliczonej przy zastosowaniu 19%, obecnie obowiązującej stawki podatkowej.

W III kwartale 2022 Spółka skorygowała aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego od strat podatkowych w wysokości 1 291 tys zł.

8. ZYSK NA AKCJE

Podstawowy zysk z działalności gospodarczej na akcję wylicza się jako iloraz zysku z działalności przypadającego na akcjonariuszy spółki oraz średniej ważonej liczby akcji zwykłych w trakcie okresu sprawozdawczego.

	Za okres 9 miesięcy	
	2022	2021
Zysk/ Strata netto przypadający/a na akcjonariuszy Spółki	(5 527 023,01)	1 182 483,81
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tys.)	9 000	9 000
Zysk/Strata na akcję (w zł na jedną akcję)	(0,61)	0,13

Wyliczenia zysku / straty przypadającej na 1 akcję

Spółka nie zaniechała działalności w III kwartale 2022 roku

- strata netto przypadająca na 1 akcję w III kwartale 2022 roku = $- 5\,527\,023,01\text{zł} / 9\,000\,000 = -0,61\text{zł}$.

- zysk netto przypadająca na 1 akcję w 2021 roku = $288\,238,38\text{zł} / 9\,000\,000 = 0,03\text{zł}$.

- zysk netto przypadająca na 1 akcję w III kwartale 2021 roku = $1\,182\,483,81\text{zł} / 9\,000\,000 = 0,13\text{zł}$.

Średnia ważona liczby akcji (w tys.) KRAKCHEMIA SA w okresie od 1 stycznia do 30 września 2022 roku wynosi **9 000** tys.

Średnia ważona liczby akcji (w tys.) KRAKCHEMIA SA w okresie od 1 stycznia do 30 września 2021 roku wynosi **9 000** tys.

Rozwodniony

Zarówno w okresie 9 miesięcy 2022 roku jak też 2021 roku rozwodnienie akcji nie występuje.

Noty przedstawione na stronach 11-26 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

9. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

Wyodrębniono następujące segmenty: sprzedaż hurtową oraz pozostała działalność.

Główna działalność Spółki to handel hurtowy artykułami z branży chemicznej głównie: granulatai tworzyw sztucznych, foliami opakowaniowymi, tworzywami sztucznymi, odczynnikami i surowcami chemicznymi. Spółka sprzedaje towary handlowe na rynku krajowym jak również w niewielkich ilościach poza granicami kraju.

Wyniki segmentów za 9 miesięcy 2021 r. przedstawiają się następująco:

	Sprzedaż hurtowa	Działalność inwestycyjna	Spółka
Przychody segmentu	89 055	-	89 055
Koszty działalności operacyjnej	(88 078)	-	(88 078)
Pozostałe przychody operacyjne	2 260	19	2 279
Pozostałe koszty operacyjne	(1 589)	(57)	(1 646)
Zysk operacyjny	1 648	(38)	1 610
Przychody finansowe netto	218		218
Koszty finansowe netto	(341)		(341)
Zysk z tytułu emisji akcji przez spółkę zależną			-
Zysk przed opodatkowaniem			1 486
Podatek dochodowy			(304)
Zysk netto roku obrotowego			1 182

Aktywa i zobowiązania segmentów na dzień 30 września 2021r. przedstawiają się w sposób następujący:

	Sprzedaż hurtowa	Pozostała działalność	Spółka
Aktywa	44 661	1 902	46 563
Zobowiązania	14 466	-	14 466

Sprzedaż wewnątrznijsza i eksportowa w III kwartale 2021 roku była na poziomie 0,08% przychodów z tytułu sprzedaży towarów, materiałów i produktów. Spółka w III kwartale 2021 roku zrealizowała łącznie transakcje eksportowe i wewnątrznijsze na kwotę 73 tys. zł.

Wyniki segmentów za 9 miesięcy 2022 r. przedstawiają się następująco:

	Sprzedaż hurtowa	Działalność inwestycyjna	Spółka
Przychody segmentu	69 522	-	69 522
Koszty działalności operacyjnej	(72 418)	-	(72 418)
Pozostałe przychody operacyjne	1 191	20	1 211
Pozostałe koszty operacyjne	(2 791)	(60)	(2 851)
Zysk operacyjny	(4 496)	(40)	(4 537)
Przychody finansowe netto	450		450
Koszty finansowe netto	(937)		(937)
Zysk z tytułu emisji akcji przez spółkę zależną			-
Zysk przed opodatkowaniem			(5 024)
Podatek dochodowy			(503)
Zysk netto roku obrotowego			(5 527)

Noty przedstawione na stronach 11-26 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA – ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2022r.

(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

Aktywa i zobowiązania segmentów na dzień 30 września 2022r. przedstawiają się w sposób następujący:

	Sprzedaż hurtowa	Pozostała działalność	Spółka
Aktywa	33 404	2 023	35 427
Zobowiązania	10 057	-	10 057

Sprzedaż wewnętrzną i eksportową w III kwartale 2022 roku była na poziomie 0,13% przychodów z tytułu sprzedaży towarów, materiałów i produktów. Spółka w III kwartale 2022 roku zrealizowała łącznie transakcje eksportowe i wewnętrzne na kwotę 87 tys. zł.

Przyjęte przez Zarząd Spółki kryterium określenia segmentów sprawozdawczych to rodzaj świadczonych przez daną Spółkę usług. Wydzielono dwa rodzaje świadczonych usług;

1. Segment sprzedaży hurtowej,
2. Segment pozostała działalność dotyczy działalności inwestycyjnej.

Działalność inwestycyjna to taki segment działalności gdzie, aktywa (nieruchomości inwestycyjne) przynoszą korzyści z tytułu czynszów najmu lub są utrzymywane przez Spółkę ze względu na przewidywany wzrost wartości rynkowej i uzyskanie dochodów ze sprzedaży.

W pozycji przychodów segmentu wykazujemy zarówno sprzedaż bezpośrednią w segmencie (sprzedaż hurtową) jak i pozostałe przychody operacyjne ściśle związane z danym segmentem.

10. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Meble, wyposażenie i sprzęt	Środki trwale w budowie	Ogółem
Wartość księgowa netto na 01 stycznia 2021r.	879	4 014	235	1 114	168	-	6 410
Zakup	-	-	60	697	7	163	927
Zbycie	-	-	(114)	(185)	(44)	-	(342)
Amortyzacja	-	(346)	(117)	(502)	(63)	-	(1 028)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	-	-	112	133	19	-	264
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2021 r.	879	3 669	176	1 257	87	163	6 231
Wartość księgowa netto na 01 stycznia 2021r.	879	6 074	1 405	2 645	949	279	12 231
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	-	(2 405)	(1 229)	(1 388)	(862)	(116)	(6 000)
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(2 405)	(1 229)	(1 388)	(862)	(116)	(6 000)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2021r.	879	3 669	176	1 257	87	163	6 231
Wartość księgowa netto na 01 stycznia 2022r.	879	3 669	176	1 257	87	163	6 231
Zakup	-	-	33	322	2	-	358
Likwidacja	-	-	(24)	(172)	-	-	(196)
Amortyzacja	-	(256)	(85)	(450)	(40)	-	(832)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	-	-	24	114	-	-	138
Wartość księgowa netto na 30 września 2022 r.	879	3 413	124	1 071	49	163	5 699
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2022 r.	879	6 074	1 414	2 795	951	279	12 392
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	879	6 074	1 414	2 795	951	279	12 392

Noty przedstawione na stronach 11-26 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA – ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2022r.

(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(2 661)	(1 290)	(1 724)	(902)	(116)	(6 693)
Wartość księgowa netto na 30 września 2022r.	879	3 413	124	1 071	49	163	5 699

Odpis amortyzacyjny powiększył:

	Za okres 9 miesiące	Za okres 9 miesiące
	2022	2021
koszty sprzedaży i marketingu	496	349
koszty zarządu	336	418
Razem	832	767

Spółka przyjęła dla wyceny rzeczowych aktywów trwałych model oparty o cenę nabycia lub koszt wytworzenia (cenę historyczną), gdzie cena nabycia lub koszt wytworzenia pomniejszany jest o zakumulowaną amortyzację i zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Na nieruchomości w Płocku i Kamieniu Krajeńskim ustanowiono hipotekę kaucyjną w kwocie 4 160 tys. zł. celem zabezpieczenia kredytu w ALIOR BANK SA.

11. KOSZTY ZAKOŃCZONYCH PRAC ROZWOJOWYCH

Nie wystąpiły.

12. NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE I OCHRONĘ ŚRODOWISKA

Spółka nie ma w planach ponosić nakłady w 2022 na niefinansowe aktywa trwałe i na ochronę środowiska.

13. WARTOŚĆ NIEZAMORTYZOWANYCH I NIEUMARZANYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH, UŻYWANYCH NA PODSATWIE UMÓW NAJMU, DZIERŻAWY I INNYCH UMÓW, W TYM LEASINGÓW.

Nie dotyczy.

14. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych wg stanu na 30.09.2022 roku przedstawia się następująco:

	Grunty	Budynki	Ogółem
Stan na 1 stycznia 2021 r.	-	1 902	1 902
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu wyceny do wartości godziwej	-	121	121
Stan na 31 grudnia 2021 r.	-	2 023	2 023

Noty przedstawione na stronach 11-26 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA – ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2022r.

(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

Stan na 1 stycznia 2022 r.	-	2 023	2 023
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu wyceny do wartości godziwej	-	-	-
Stan na 30 września 2022 r.	-	2 023	2 023

Na nieruchomości w Bydgoszczy ustanowiono hipotekę kaucyjną na zabezpieczenie kredytu w ALIOR BANK SA w wysokości 1 300tyś. zł.

15. AKTYWA NIEMATERIALNE

	Znaki towarowe i licencje	Oprogramowanie	Wartość firmy	Ogółem
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2021 r.	336	782	-	1 118
Amortyzacja	(105)	(115)	-	(220)
Zakup	4	-	-	4
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2021 r.	235	667	-	902
Stan na 31.12.2021 r.				
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	5 041	1 422	9 074	15 537
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(4 806)	(755)	(9 074)	(14 635)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2021 r.	235	667	-	902
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2022 r.	235	667	-	902
Amortyzacja	(75)	(85)	-	(160)
Wartość księgowa netto na 30 września 2022 r.	160	582	-	742
Stan na 01.01.2022 r.				
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	5 041	1 422	9 074	15 537
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(4 881)	(840)	(9 074)	(14 795)
Wartość księgowa netto na 30 września 2022 r.	160	582	-	742

Odpis amortyzacyjny powiększył:

	Za okres 9 miesięcy	
	2022	2021
koszty sprzedaży i marketingu	-	-
koszty zarządu	160	165
Razem	160	165

Informacje o kosztach prac rozwojowych i badawczych w Spółce nie wystąpiły.

16. AKTYWA OBROTOWE

Noty przedstawione na stronach 11-26 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

16.1 ZAPASY

	<u>Stan na 2022-09-30</u>	<u>Stan na 2021-12-31</u>
Towary	7 311	7 891
Zapasy razem	7 311	7 891

Odpisy aktualizujące wartość zapasów:

	<u>Stan na 2022-09-30</u>	<u>Stan na 2021-12-31</u>
Stan na początek okresu	1 691	2 382
Zwiększenie - utworzenie	1 756	1 486
Wykorzystanie	(852)	(2 177)
Stan na koniec okresu	2 595	1 691

Tytułem zabezpieczenia zaciągniętego kredytu na zapasach (towarach handlowych) ustanowiono cesję w kwocie 2 550 tys. zł. na rzecz mBank oraz 18 100 tys. zł. na rzecz ALIOR BANK SA.

Utworzenie i rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość zapasów ujęto w rachunku zysku i strat w pozycji pozostałe przychody / koszty operacyjne.

17. AKTYWA FINANSOWE

17.1 INSTRUMENTY KAPITAŁOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ

Instrumenty kapitałowe wyceniane w wartości godziwej

	<u>Stan na 2022-09-30</u>	<u>Stan na 2021-12-31</u>
Stan na początek okresu	120	2 893
Odpis aktualizujący instrumenty kapitałowe wyceniane w wartości godziwej	(28)	(54)
Zmniejszenia	-	(2 719)
Stan na koniec okresu	91	120
Minus: część długoterminowa	(91)	(120)

Instrumenty kapitałowe wyceniane w wartości godziwej obejmują:

	<u>Stan na 2022-09-30</u>	<u>Stan na 2021-12-31</u>
Papiery wartościowe notowane na giełdzie:		
- Kapitałowe papiery wartościowe	91	120
	91	120

Noty przedstawione na stronach 11-26 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA – ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2022r.
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

Instrumenty kapitałowe wyceniane w wartości godziwej wyceniana są na każdy dzień bilansowy, a wartość wyceny jest odnoszona na kapitał z aktualizacji wyceny.

Instrumenty kapitałowe są prezentowane w długoterminowych aktywach finansowych w pozycji udziały i akcje.

17.2 AKTYWA DŁUŻNE WYCENIANE WG ZAMORTYZOWANEGO KOSZTU

	Stan na 2022-09-30	Stan na 2021-12-31
Stan na początek okresu	4 149	4 150
Zwiększenia	49	-
Zmniejszenia	(4 100)	(1)
Stan na koniec okresu	-	4 149
Część krótkoterminowa	-	4 149

W dniu 4 lipca 2022 nastąpiła sprzedaż 1 100 sztuk obligacji serii B1 o wartości 1 100 tys. zł panu Jerzemu Mazgajowi.

W dniu 1 sierpnia 2022 nastąpiło wykupienie 270 sztuk obligacji serii B o wartości 2 700 tys. zł przez IPOPEMA 2 Fundusz inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych.

W dniu 1 sierpnia 2022 nastąpiło wykupienie 300 sztuk obligacji serii B1 o wartości 300 tys. zł przez IPOPEMA 2 Fundusz inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych.

Naliczone odsetki od obligacji prezentowane są w rachunku zysków i strat w pozycji przychody finansowe.

Na 30 września 2022 Spółka nie posiada obligacji.

17.3 NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Aktywa finansowe należności handlowe - pozostałe

PIERWSZE PÓŁROCZE 2022/2021	Stan na 2022-09-30	Stan na 2021-12-31
Należności handlowe netto	12 985	14 393
Należności handlowe z tytułu dostaw i usług	12 985	14 393
Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych	249	201
Pozostałe należności	255	70
Razem należności	13 489	14 664
Rozliczenia międzyokresowe (czynne) krótkoterminowe	211	169
Wartość godziwa należności krótkoterminowych	13 700	14 833

Inne rozliczenia międzyokresowe

	Stan na 2022-09-30	Stan na 2021-12-31
Inne rozliczenia międzyokresowe	113	114
Razem inne rozliczenia międzyokresowe	113	114

Noty przedstawione na stronach 11-26 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA – ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2022r.

(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

Odpisy aktualizujące wartość należności

	Stan na 2022-09-30	Stan na 2021-12-31
Stan na początek okresu	7 635	7 666
- na należności handlowe	1 125	668
Razem zwiększenia odpisów	1 125	668
Razem zmniejszenia odpisów	(645)	(699)
Stan na koniec okresu	8 115	7 635

Zaprezentowane powyżej wartości bilansowe należności handlowych i pozostałych należności przedstawiają wartość godziwą tych należności.

Utworzenie i rozwiązywanie odpisów aktualizujących przeterminowane należności ujęto w rachunku zysku i strat w pozycji pozostałe przychody / koszty operacyjne.

Spółka z racji swojej działalności jest narażona na istotne ryzyko z tytułu sprzedaży z odroczonym terminem płatności.

Aby obniżyć to ryzyko spółka zintensyfikowała działania windykacyjne oraz ubezpiecza należności w COFACE POLAND INSURANCE SERVICE Sp. z o.o.

17.4 ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE

	Stan na 2022-09-30	Stan na 2021-12-31
Środki pieniężne w kasie i w banku	759	3 082
Środki pieniężne inne	1	1
Krótkoterminowe depozyty bankowe – lokaty	2 224	-
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 984	3 083

Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach vat na 30.09.2022 wynoszą 55 tys. zł.

Dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych, w skład środków pieniężnych i kredytu w rachunku bieżącym wchodzi:

	Stan na 2022-09-30	Stan na 2021-12-31
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 984	3 083
Kredyt w rachunku bieżącym	(3 101)	(4 133)
	(117)	(1 050)

18. KAPITAŁ WŁASNY

18.1 KAPITAŁ ZAKŁADOWY - PODSTAWOWY

Według stanu na dzień 30.09.2022 roku kapitał zakładowy spółki wynosi 9 000 tys. zł i składa się z w pełni opłaconych 9 000 000 akcji.

W okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2022 nie nastąpiła zmiana w liczbie akcji.

Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu KRAKCHEMIA SA, zgodnie z posiadanymi przez spółkę informacjami.

Noty przedstawione na stronach 11-26 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA – ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2022r.

(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

Na dzień 24.11.2022

Akcjonariusze	Liczba akcji i ich struktura w %		Liczba głosów na WZA i ich struktura w %	
Jerzy Mazgaj	3 220 423	35,78%	3 220 423	35,78%
Peter Gyllenhammar AB	1 320 408	14,67%	1 320 408	14,67%
Andrzej Zdebski	1 060 000	11,78%	1 060 000	11,78%
Pozostali, posiadający poniżej 5% ogólnej liczby głosów	3 399 169	37,77%	3 399 169	37,77%
Ogólna liczba akcji spółki i głosów z nimi związanych	9 000 000	100,00%	9 000 000	100,00%

18.2 KAPITAŁ TWORZONY OBLIGATORYJNIE NA POKRYCIE STRAT

Zgodnie z Kodeksem Spółek Handlowych i Statutem Spółki tworzony jest kapitał przeznaczony na pokrycie strat bilansowych. Na kapitał ten odpisuje się przynajmniej 8% czystego zysku, dopóki nie osiągnie 1/3 wartości nominalnej kapitału akcyjnego Spółki.

Poza wyżej wymienionym nie ma ograniczeń w dysponowaniu zyskiem zatrzymanym. Na dzień 30 września 2022 kapitał wynosi 0 zł.

18.3 KAPITAŁ Z NADWYŻKI ZE SPRZEDAŻY AKCJI (AGIO) – KAPITAŁ ZAPASOWY

Na dzień 1 stycznia 2021 nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej wynosi 26 170 tys. zł.

W III kwartale 2022 roku nie było zmian w kapitale.

	<u>Ogółem</u>
Kapitał zapasowy na 01.01.2021	26 170
Strata netto na 31.12.2020 pokryta z kapitału	(5 781)
Kapitał zapasowy na 31.12.2021	20 389
Kapitał zapasowy na 01.01.2022	20 389
Zmniejszenia / zwiększenia kapitału zapasowego	-
Kapitał zapasowy na 30.09.2022	20 389

18.4 KAPITAŁ REZERWOWY, Z AKTUALIZACJI WYCENY ORAZ ZYSK/STRATA NETTO

	<u>Ogółem</u>
Kapitał rezerwowy na 01.01.2021	294
Zmniejszenia / zwiększenia kapitału rezerwowego	-
Kapitał rezerwowy na 31.12.2021	294
Kapitał rezerwowy na 01.01.2022	294
Zmniejszenia / zwiększenia kapitału rezerwowego	-
Kapitał rezerwowy na 30.09.2022	294
Zysk / strata netto na 31.12.2021	288
Zysk / strata netto na 30.09.2022	(5 527)

Spółka na 30 września 2022 notuje stratę netto w wysokości 5 527 tys. zł.

Zysk strata z lat ubiegłych na 31.12.2021	(3 222)
Zysk netto na 31 grudnia 2021 podzielony	288
Zysk strata z lat ubiegłych na 30.09.2022	(2 934)

Noty przedstawione na stronach 11-26 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA – ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2022r.

(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

Kapitał z aktualizacji wyceny stan na 01.01.2021 r.	3 629
Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów	(54)
Zwiększenie/zmniejszenia podatku odroczonego	11
Inne	585
Kapitał z aktualizacji wyceny stan na 31.12.2021 r.	4 170
Kapitał z aktualizacji wyceny stan na 01.01.2022 r	4 170
Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów	(28)
Zwiększenie/zmniejszenia podatku odroczonego	6
Kapitał z aktualizacji wyceny stan na 30.09.2022 r	4 148

**18.5 INFORMACJE DOTYCZĄCE WYPŁACONEJ LUB ZADEKLAROWANEJ DYWIDENDY
ŁĄCZNIE I W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ**

W okresie sprawozdawczym Spółka nie wypłacała ani nie deklarowała dywidendy.

19. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE**19.1 KREDYTY I POŻYCZKI**

	Stan na 2022-09-30	Stan na 2021-12-31
Krótkoterminowe		
Kredyty bankowe		
- kredyt w rachunku bieżącym	211	1 243
Razem krótkoterminowe	211	1 243
Długoterminowe	2 890	2 890
Kredyty i pożyczki ogółem	3 101	4 133

Wszystkie kredyty są zaciągane w złotych w związku z czym struktura walutowa kredytów jest jednolita.

Struktura zapadalności kredytów i pożyczek długoterminowych przedstawia się w sposób następujący:

	Stan na 2022-09-30	Stan na 2021-12-31
Do 1 roku	211	1 243
Powyżej 1 roku	2 890	2 890
Razem	3 101	4 133

Zobowiązania finansowe	Stan na 2022-09-30	Stan na 2021-12-31
Długoterminowe		
Zobowiązania z tytułu umów leasingu	381	438
Razem długoterminowe	381	438
Krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu umów leasingu	409	530

Noty przedstawione na stronach 11-26 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA – ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2022r.

(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

Razem krótkoterminowe	790	968
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego ogółem	790	968

W zobowiązaniach finansowych są ujęte leasingi m.in. finansowania samochodów.

19.2 ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	Stan na 2022-09-30	Stan na 2021-12-31
Zobowiązania handlowe	4700	4 886
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych obciążeń	296	698
Pozostałe zobowiązania	22	27
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	190	9
Rozliczenia międzyokresowe	-	-
	5 208	5 620
Część krótkoterminowa	5 208	5 620

Inne rozliczenia międzyokresowe

	Stan na 2022-09-30	Stan na 2021-12-31
Inne rozliczenia międzyokresowe	28	38
Razem inne rozliczenia międzyokresowe	28	38

19.3 POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE W WARTOŚCI GODZIWEJ ROZLICZANE PRZEZ WYNIK FINASOWY

Nie dotyczy

20. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA I INNE OBCIĄŻENIA

	Rezerwa na odprawy emerytalne i podobne	Ogółem
stan na 1 stycznia 2021 r.	445	445
Ujęte w rachunku zysków i strat:		
- Rozwiązanie dodatkowych rezerw	53	53
Stan na 31 grudnia 2021 r.	498	498
Stan na 1 stycznia 2022 r.	498	498
Ujęte w rachunku zysków i strat:		
- Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw	(6)	(6)
Stan na 30 września 2022r.	492	492

Noty przedstawione na stronach 11-26 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA – ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2022r.

(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

Struktura łącznej kwoty rezerw:

	Stan na 2022-09-30	Stan na 2021-12-31
Długoterminowe	492	498
	492	498

21. PODATEK ODROZCZONY

Aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego prezentowane są w bilansie odpowiednio w aktywach oraz pasywach.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

	Rezerwy utraty wartości	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na 1 stycznia 2021 r.	2 055	1 456	3 511
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	-	(122)	(122)
(Obciążenie) / uznanie kapitału	1	-	1
Odroczony podatek od straty podatkowej	(57)	-	(57)
Stan na 31 grudnia 2021 r.	1 999	1 334	3 333
Stan na 1 stycznia 2022 r.	1 999	1 334	3 333
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	-	130	130
(Obciążenie) / uznanie kapitału	5	-	5
Odroczony podatek od straty podatkowej	(704)	-	(704)
Stan na 30 września 2022 r.	1 300	1 464	2 764

W III kwartale 2022 Spółka skorygowała aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego od strat podatkowych w wysokości 1 291 tys zł.

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

	Przyspieszona amortyzacja podatkowa	Zyski z tytułu zmian wartości godziwej	Ogółem
Stan na 1 stycznia 2021 r.	347	238	585
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	(73)	-	(73)
(Obciążenie) / uznanie kapitału	-	(10)	(10)
Stan na 31 grudnia 2021 r.	274	228	502
Stan na 1 stycznia 2022 r.	274	228	502
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	(54)	(17)	(72)
(Obciążenie) / uznanie kapitału	-	-	-
Stan na 30 września 2022 r.	219	211	430

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego struktura czasowa:

	Stan na 2022-09-30	Stan na 2021-12-31
- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do realizacji po upływie 12 miesięcy	76	70
- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do realizacji w ciągu 12 miesięcy	1 446	1 316
- Odroczony podatek od straty podatkowej	1 242	1 947
Razem aktywa	2 764	3 333

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego struktura czasowa:

Noty przedstawione na stronach 11-26 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA – ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2022r.

(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

	Stan na 2022-09-30	Stan na 2021-12-31
- Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do uregulowania po upływie 12 miesięcy	430	484
- Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do uregulowania w ciągu 12 miesięcy	-	18
Razem zobowiązania	430	502
Saldo podatku odroczonego	(2 334)	(2 831)

Zmiana stanu aktywów i zobowiązań z tytułu odroczonego podatku dochodowego w trakcie roku przedstawia się następująco:

	Stan na 2022-09-30	Stan na 2021-12-31
Stan na początek okresu	(2 831)	(2 926)
Obciążenie wyniku finansowego (uznanie)	(202)	49
Powiększenie/zmniejszenie kapitału własnego	(5)	(11)
Odroczony podatek od straty podatkowej	704	57
Stan na koniec okresu	(2 334)	(2 831)

22. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI**I. Wynagrodzenie kluczowych członków kadry kierowniczej**

	Za okres 9 miesięcy	
	2022	2021
Zarządzający	495	532
Nadzorujący	828	743

II. Zakupy materiałów, towarów i usług oraz środków trwałych

	Za okres 9 miesięcy	
	2022	2021
<i>Spółki powiązane</i>		
Zakupy usług	313	276
	313	276

Podmioty powiązane

- 1) Kancelaria Radcy Prawnego Jolanta Piekarska- Zdebska
 - 2) CLIFFSIDEBROKERS S.A. – powiązany przez Radę Nadzorczą w której skład wchodzi Andrzej Zdebski oraz Jerzy Mazgaj
 - 3) PREMIUM CIGARS Sp. z o.o. – powiązany poprzez Jerzego Mazgaja, który posiada 75% udziałów i głosów na Walnym Zgromadzeniu Wspólników.
 - 4) INSSUE TECHNOLOGIES Sp. z o.o. – powiązana poprzez Andrzeja Zdebskiego, który jako wspólnik posiada 10% udziałów.
- Wszystkie zawarte transakcje pomiędzy Spółkami powiązanymi były typowymi i rutynowymi transakcjami, zawieranymi na warunkach rynkowych.

Noty przedstawione na stronach 11-26 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

23. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Udzielone pożyczki, oraz poręczenia i gwarancje

	<u>Stan na</u> <u>2022-09-30</u>	<u>Stan na</u> <u>2021-12-31</u>
Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji	-	-

Nie dotyczy

Spółka nie posiada wierzytelności z tytułu udzielonych pożyczek pracownikom w ramach Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych. Innych wierzytelności z tytułu udzielonych pożyczek na 30 września 2022 roku Spółka nie posiada.

24. INFORMACJE DODATKOWE

24.1 UMOWY NIEUWZGLĘDNIONE BILANSIE W ZAKRESIE NIEZBĘDNYM DO OCENY ICH WPLYWU NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI

Nie dotyczy

24.2 PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE Z PODZIAŁEM NA GRUPY

Przeciętne zatrudnienie w III kwartale 2022 roku wynosi 40 zatrudnionych.

Grupy:

Pracownicy umysłowi 25

Pracownicy na stanowiskach fizycznych 14

Uczniowie 0

Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych 1

24.3 KREDYTY I POŻYCZKI DLA ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

Nie dotyczy

24.4 WYNAGRODZENIE FIRMY AUDYTORSKIEJ ZA BADNIE ROKU 2022

Wynagrodzenie dla firmy audytorskiej za rok 2022 wynosi 63 700,00 netto.

-za badanie sprawozdania finansowego 42 200,00 zł netto

-za przegląd półrocznego sprawozdania finansowego 21 500,00 zł netto

25. WPLYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

	Za okres 9 miesięcy	
	30.09.2022	30.09.2021
Zysk	(5 527)	1 182
Korekty:	3 107	2 982

Noty przedstawione na stronach 11-26 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

- Podatek dochodowy	503	304
- Amortyzacja środków trwałych	832	767
- Amortyzacja wartości niematerialnych	160	165
- (Zysk)/ strata z tytułu sprzedaży i likwidacji rzeczowych aktywów trwałych	(3)	19
- Przychody z tytułu odsetek	(52)	(70)
- Koszty odsetek	336	163
- Wynik na działalności inwestycyjnej	40	38
- Zapasy	580	326
- Należności handlowe oraz pozostałe należności	1 135	(79)
- Rezerwy	(6)	22
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	(417)	1 327
Wpływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(2 420)	4 164

26. ISTOTNE NIEPEWNOŚCI CO DO MOŻLIWOŚCI KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI

Zwracamy uwagę na istotne niepewności, których zaistnienie może mieć wpływ na możliwość kontynuacji działalności. W opinii Zarządu prawdopodobieństwo ich wystąpienia jest tak niewielkie, że Spółka nie zastosowała w sprawozdaniu żadnych korekt na tę okoliczność.

Poniżej przedstawiamy kluczowe zagadnienia.

Spółka jest w trakcie toczących się od 2016 roku postępowań kontrolnych w zakresie rzetelności deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczania i wpłacania podatku od towarów i usług za poszczególne okresy rozliczeniowe od marca 2013 do grudnia 2015 roku.

W reakcji na wynik w/w postępowań Naczelnik Małopolskiego Urzędu Celno – Skarbowego w Krakowie wydał wobec Spółki trzy decyzje o określeniu zobowiązań podatkowych w podatku od towarów i usług w relatywnych okresach. Na dzień 31 grudnia 2020 roku w stosunku do Spółki wydano trzy decyzje ostateczne dotyczące zobowiązań podatkowych Spółki za lata 2013, 2014 oraz za rok 2015. Analogicznie do stanowiska prezentowanego przez Spółkę we wszystkich wcześniejszych raportach, Spółka kwestionuje ustalenia organu. W ocenie Spółki relatywne decyzje są całkowicie nieuzasadnione.

Łączne zobowiązania Spółki wynikające z prowadzonych postępowań podatkowych wynoszą:

- za rok 2013: 16 314 tys. PLN wraz z odsetkami. Informację o wysokości tej kwoty Spółka powzięła w dniu 24 marca 2020 r., gdy otrzymała decyzje Dyrektora Izby Administracyjnej Skarbowej w Krakowie z dnia 9 marca 2020 r. w nawiązaniu do otrzymania w dniu 1 lipca 2019 r. decyzji Naczelnika Małopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Krakowie z dnia 26 czerwca 2019 r. o określeniu zobowiązania podatkowego w podatku od towarów i usług za okres od marca 2013 r. do listopada 2013 r. Decyzja organu pierwszej instancji została utrzymana w mocy.

- za rok 2014: 15 791 tys. PLN wraz z odsetkami. Informację o wysokości tej kwoty Spółka powzięła w dniu 24 marca 2020 r., gdy otrzymała decyzje Dyrektora Izby Administracyjnej Skarbowej w Krakowie z dnia 9 marca 2020 r. w nawiązaniu do otrzymania w dniu 17 lipca 2019 r. decyzji Naczelnika Małopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Krakowie z dnia 3 lipca 2019 r. o określeniu zobowiązania podatkowego w podatku od towarów i usług za okres od stycznia do listopada 2014 r. Decyzja organu pierwszej instancji została utrzymana w mocy.

- za rok 2015: 8 815 tys. PLN wraz z odsetkami. Informację o wysokości tej kwoty Spółka powzięła w dniu 14 lipca 2020 r., gdy otrzymała decyzje Dyrektora Izby Administracyjnej Skarbowej w Krakowie z dnia 29 czerwca 2020 r. w nawiązaniu do otrzymanej w dniu 27 grudnia 2019 roku decyzji Naczelnika Małopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Krakowie z dnia 12 grudnia 2019 r. o określeniu zobowiązania podatkowego w podatku od towarów i usług za okres od styczeń 2015 - grudzień 2015 r. Decyzja organu pierwszej instancji została utrzymana w mocy.

Spółka, opierając się m.in. na stanowisku doradcy podatkowego nie zgadza się z podejściem wyrażonym w w/w decyzjach organu drugiej instancji oraz decyzjach Naczelnika Małopolskiego Urzędu Celno – Skarbowego w Krakowie.

W związku z powyższym , w dniu 24 marca 2020 r. Spółka złożyła do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Krakowie dwie skargi na decyzje Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Krakowie dotyczące lat 2013-2014 zaskarżając je w całości wraz z wnioskiem o wstrzymanie ich wykonalności. Jednocześnie Spółka wystąpiła do Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Krakowie z wnioskami o wstrzymanie wykonania przedmiotowych decyzji motywując prawdopodobieństwem wyrządzenia znacznej szkody lub spowodowania trudnych do odwrócenia skutków dla Spółki.

W dniu 1 lipca 2020 Spółka otrzymała dwa postanowienia Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Krakowie z dnia 16 czerwca 2020 r. o wstrzymaniu wykonania decyzji Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Krakowie dotyczących zobowiązań podatkowych za lata 2013 i 2014. Po rozpatrzeniu wniosków Spółki, WSA postanowił wstrzymać wykonanie obu zaskarżonych decyzji.

W dniu 10 września 2020 roku Spółka uzyskała informację o oddaleniu przez Wojewódzki Sąd Administracyjny w Krakowie skarg Spółki z dnia 24 marca 2020 roku złożonych przez Spółkę od decyzji Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Krakowie dotyczących zobowiązań podatkowych Spółki w podatku od towarów i usług za lata 2013–2014.

W dniu 5 stycznia 2021 roku Spółce doręczono wyrok z dnia 25 listopada 2020 r. oddalających skargę Spółki od decyzji Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Krakowie z dnia 29 czerwca 2020 r. Wyrok został wydany na posiedzeniu niejawnym bez uprzedniego zawiadomienia o nim Spółki.

Spółka, opierając się m.in. na stanowisku doradcy podatkowego, nie zgadza się z w/w wyrokami WSA. Spółka niezwłocznie podjęła dalsze czynności prawne celem obrony swojego stanowiska, wnosząc skargi kasacyjne do Naczelnego Sądu Administracyjnego na decyzje Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Krakowie.

Wykonalność w/w decyzji pozostaje wstrzymana do czasu rozpoznania przez Naczelnny Sąd Administracyjny w Warszawie skarg kasacyjnych Spółki, a to na mocy postanowień WSA z dnia 16 czerwca 2020 r. oraz z dnia 25 września 2020 r. o wstrzymaniu ich wykonalności. Wcześniejsze zabezpieczenie przez Małopolski Urząd Celno-Skarbowy wskazanych powyżej zobowiązań podatkowych na majątku Spółki w sposób istotny wpłynęłoby na wyniki finansowe Spółki oraz możliwości prowadzenia dalszej działalności. W szczególności poprzez niską ocenę ryzyka kredytowego Spółki w aspekcie zewnętrznego kredytowania obrotu towarowego. W przypadku negatywnych decyzji prawomocnych, ich wymiar może w skrajnych przypadkach znacząco utrudnić lub wręcz uniemożliwić dalsze kontynuowanie działalności.

W ocenie Spółki prawdopodobieństwo podjęcia takich decyzji jest bardzo niskie, gdyż byłyby one niekorzystne dla każdej z zaangażowanych stron, a także ze względu na interes społeczny. Niemniej jednak Spółka na bieżąco analizując aktualną sytuację i podejmie działania w przypadku realizacji niekorzystnych dla Spółki scenariuszy, Noty przedstawione na stronach 11-26 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ze świadomością, iż najbardziej krytyczne rozstrzygnięcia mogą mieć wpływ na zagrożenie kontynuacji działalności Spółki w długim okresie.

27. ZNACZĄCE ZDARZENIA I TRANSAKCJE PO DACIE SPRAWOZDANIA

Po dniu 30 września 2022 roku, tj. po dniu kończącym okres sprawozdawczy, zgodnie z posiadaną wiedzą, nie wystąpiły inne zdarzenia mogące znacząco wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego.

Do obecnych czynników zagrożeń i ryzyka należy wpływ epidemii COVID-19 na działalność Spółki.

Krakchemia stale monitoruje sytuację gospodarczą w skali mikro i makro, analizuje działania organów Państwowych w zakresie zarządzania epidemiologicznego.

Wpływ pandemii na wynik Spółki można uznać za trwały i przewidywalny. W chwili obecnej nie pojawiają się nowe ryzyka z tym związane, a te już występujące zostały odzwierciedlone w wynikach historycznych. To co obecnie jest przedmiotem szczegółowych analiz Spółki jest związane z wojną przeprowadzoną przez Rosję na terenie Ukrainy. Pośrednie i bezpośrednie skutki tej wojny doprowadziły do kolejnego ograniczenia podaży towarów na rynku oraz zwiększenia inflacji w całej gospodarce polskiej. W efekcie Spółka w większym niż dotychczas stopniu skupia się na pozyskaniu towarów handlowych.

Ceny mimo zaobserwowanej na początku kwartału pierwotnej stabilizacji dalej spadały, aż do końca III kwartału 2022. W konsekwencji spadek cen wywołał u Klientów spadek popytu, w efekcie czego Odbiorcy dokonywali minimalnych zakupów na potrzeby podtrzymania produkcji. Znaczne fluktuacje cenowe mogą zarówno zwiększyć popyt, jak i generować jego spadek. W kolejnym kwartale 2022 roku Spółka będzie się skupiać na monitorowaniu rynku konsumpcyjnego, od którego uzależnione będzie m.in. zużycie opakowań.

Krakchemia nie korzystała z państwowych instrumentów wsparcia ze względu na nieregularną sytuację podatkową. Z jednej strony Spółka nie zalega z żadnymi bieżącymi podatkami i innymi zobowiązaniami wobec Skarbu Państwa, jednak ze względu na prowadzone postępowania kontrolne, o których Spółka informowała odrębnymi raportami, nie jest w stanie uzyskać zaświadczeń o niezaleganiu z podatkami.

Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe

.....
Dariusz Domagała

*Zastępca Głównego Księgowego
(Pełniący obowiązki Głównego
Księgowego)*

Zarząd Spółki KRAKCHEMIA SA

.....
Andrzej Zdebski

Prezes Zarządu

Kraków, 24 listopada 2022 r.