



www.krakchemia.pl

## **KRAKCHEMIA S.A.**

ul. Powstania Listopadowego 14  
30-298 Kraków

tel.: (+48) 12 652 20 00

fax.: (+48) 12 652 20 01

e-mail: [hurt@krakchemia.pl](mailto:hurt@krakchemia.pl)

Nr rejestrowy BDO - 000054309

## **KRAKCHEMIA S.A.**

### **RAPORT ZA I KWARTAŁ 2024 ROKU**

#### **Informacje dodatkowe do raportu kwartalnego**

- Kraków, 23 maja 2024 roku –

---

**KRAKCHEMIA S.A.**



z siedzibą w Krakowie, ul. Powstania Listopadowego 14, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieście w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000217348. NIP 945-19-23-562. Kapitał zakładowy: 9 000 000 - opłacony w całości. Numer rejestrowy BDO – 000054309.

**Spis treści**

1. Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu kwartalnego.....	4
2. Podstawowe dane o Spółce.....	4
3. Opis zmian organizacji grupy kapitałowej Spółki, w tym w wyniku połączenia jednostek, uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi, a także podziału, restrukturyzacji lub zaniechania działalności oraz wskazanie jednostek podlegających konsolidacji.....	5
4. Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio poprzez podmioty zależne, co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu KRAKCHEMIA S.A. na dzień przekazania raportu kwartalnego oraz zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji KRAKCHEMIA S.A. w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego zgodnie z posiadanymi przez KRAKCHEMIA S.A. informacjami.....	6
5. Zestawienie stanu posiadania akcji KRAKCHEMIA S.A. lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące KRAKCHEMIA S.A. na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego, zgodnie z posiadanymi przez KRAKCHEMIA S.A. informacjami.....	6
6. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.....	6
7. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.....	7
8. Wybrane dane finansowe, zawierające podstawowe pozycje skróconego sprawozdania finansowego (również przeliczone na EUR).....	7
9. Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym.....	8
10. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe.....	8
11. Informacje o udzieleniu przez Spółkę lub przez jednostkę od niej zależną poręczeń kredytu, pożyczki lub udzieleniu gwarancji - łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca.....	8
12. Niespłatenie kredytu lub pożyczki lub naruszenie istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego.....	9
13. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.....	9
14. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w prezentowanym okresie.....	9
15. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.....	9
16. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie, co najmniej kolejnego kwartału.....	10
17. Zmiany warunków prowadzenia działalności i sytuacji gospodarczej, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Spółki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej, czy po koszcie zamortyzowanym.....	11
18. Inne informacje, które zdaniem Spółki są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta.....	11

19. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Spółki w okresie I kwartału 2024 roku wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących. ....	13
20. Informacje o postępowaniach toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.....	15
21. Zdarzenia, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, nieujęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Spółki. ....	17

## 1. Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu kwartalnego.

W związku z przyjętą w dniu 30 czerwca 2020 roku przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki uchwałą nr 22 o zaprzestaniu stosowania dla celów sprawozdań finansowych Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej oraz związanych z nimi interpretacji ogłoszonych w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej i rozpoczęciu, począwszy od dnia 1 stycznia 2020 r. sporządzania sprawozdań finansowych Spółki zgodnie z ustawą z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351). Sprawozdanie finansowe spółki za okres od 01.01.2024 do 31.03.2024 roku zostało sporządzone zgodnie z ustawą z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120)

Zakres ujawnionych danych oraz porównywalnych danych finansowych w kwartalnej informacji finansowej (skrótowe kwartalne sprawozdanie finansowe) jest zgodny z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.

Na całość raportu kwartalnego Spółki składają się:

1. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe.
2. Informacje dodatkowe do raportu kwartalnego.

**Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe** odpowiednio zawiera:

- bilans,
- rachunek zysków i strat,
- zestawienie zmian w kapitale własnym,
- rachunek przepływów pieniężnych,
- informację dodatkową zawierającą m.in. informacje o zasadach przyjętych przy sporządzeniu raportu, w tym informacji o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości, oraz informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych.

W związku z tym, że złoty polski jest podstawową walutą, w której denominowane są transakcje (operacje gospodarcze) Spółki, kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe jest przedstawiane w polskich złotych.

Noty objaśniające do kwartalnego sprawozdania finansowego zawierające informacje nieujęte w niniejszej informacji dodatkowej stanowią integralną część informacji dodatkowych do raportu kwartalnego.

Zasady przyjęte przy sporządzaniu kwartalnego skróconego sprawozdania finansowego zostały opisane w notach objaśniających do tych sprawozdań.

**Informacje dodatkowe do raportu kwartalnego** są częścią raportu kwartalnego sporządzoną w oparciu o § 66 powołanego powyżej Rozporządzenia Ministra Finansów, przy czym informacje dodatkowe dotyczące danych finansowych, w przypadku ich występowania przedstawiono w kwartalnym skróconym sprawozdaniu finansowym.

## 2. Podstawowe dane o Spółce.

KRAKCHEMIA S.A. z siedzibą w Krakowie przy 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 września 2004 roku przez Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników KrakChemia-Hurt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego - Rejestru Przedsiębiorców w dniu 01 października 2004 roku pod nr 0000217348 pod nazwą KrakChemia – Hurt S.A. Uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 05 listopada 2004 roku zmieniono firmę Spółki na KRAKCHEMIA S.A. W dniu 16 listopada 2004 roku dokonano wpisu do KRS zmiany firmy Spółki.

Spółka kontynuuje działalność gospodarczą spółki zarejestrowanej w Sądzie Rejonowym dla Krakowa Śródmieścia pod nr RH/B 9660 w dniu 24 sierpnia 2000 roku, na podstawie aktu notarialnego sporządzonego 18 lipca 2000 roku - Rep. A nr 5393/2000. Dnia 19 września 2001 roku KrakChemia-Hurt Sp. z o.o. była

wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod Nr 0000045313 i wykreślona z KRS w dniu 30 września 2004 roku z tytułu przekształcenia w spółkę akcyjną.

W dniu 8 października 2007 r. uchwałą Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie nastąpiło wprowadzenie akcji zwykłych na okaziciela do obrotu na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie.

Firma spółki: KRAKCHEMIA Spółka Akcyjna  
Siedziba: Kraków  
Adres: 30-298 Kraków, ul. Powstania Listopadowego 14  
tel. +48(12) 652 20 00  
fax. +48(12) 652 20 01

Statystyczny numer identyfikacyjny (REGON): 357220430  
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP): 945-192-35-62  
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS): 0000217348  
Kapitał zakładowy w całości opłacony: 9.000.000,00 PLN  
Dominujący segment działalności spółki: handel hurtowy

### **Władze Spółki**

#### Rada Nadzorcza:

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

#### Zarząd:

Prezes Zarządu - Andrzej Zdebski

#### Prokurenci:

Dyrektor Działu Handlowego ds. Granulatów - Sławomir Węgliński  
Dyrektor Działu Chemikaliów i Odczynników Chemicznych - Adam Gutowski

### **3. Opis zmian organizacji grupy kapitałowej Spółki, w tym w wyniku połączenia jednostek, uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi, a także podziału, restrukturyzacji lub zaniechania działalności oraz wskazanie jednostek podlegających konsolidacji.**

W okresie objętym niniejszą informacją Spółka nie była członkiem żadnej grupy kapitałowej.

**4. Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio poprzez podmioty zależne, co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu KRAKCHEMIA S.A. na dzień przekazania raportu kwartalnego oraz zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji KRAKCHEMIA S.A. w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego zgodnie z posiadanymi przez KRAKCHEMIA S.A. informacjami.**

Akcjonariusze	Liczba posiadanych akcji i głosów na WZA				
	Stan na 23.05.2024 r.	Struktura w %*	Zmiana w %	Stan na 25.04.2024 r.	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%
<b>Ogólna liczba akcji spółki i głosów z nimi związanych</b>	<b>9 000 000</b>	<b>100%</b>	<b>—</b>	<b>9 000 000</b>	<b>100,00%</b>

\* Procentowy udział w kapitale zakładowym oraz w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu

**5. Zestawienie stanu posiadania akcji KRAKCHEMIA S.A. lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące KRAKCHEMIA S.A. na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego, zgodnie z posiadanymi przez KRAKCHEMIA S.A. informacjami.**

Akcjonariusze nadzorujące i zarządzające - osoby	Liczba posiadanych akcji i głosów na WZA				
	Stan na 23.05.2024 r.	Struktura w %*	Zmiana w %	Stan na 25.04.2024 r.	Struktura w %*
<b>Osoby nadzorujące:</b>					
Jerzy Mazgaj	3 220 423	35,78%	—	3 220 423	35,78%
<b>Osoby zarządzające:</b>					
Andrzej Zdebski	1 060 000	11,78%	—	1 060 000	11,78%

\* Procentowy udział w kapitale zakładowym oraz w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu

**6. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.**

Z dniem 8 października 2007 roku decyzją Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. nastąpiło wprowadzenie w trybie zwykłym do obrotu giełdowego na rynku podstawowym następujących akcji zwykłych na okaziciela spółki KRAKCHEMIA S.A., o wartości nominalnej 1 PLN (jeden złoty) każda:

- a) 5 000 000 (pięć milionów) akcji zwykłych na okaziciela serii A,
- b) 5 000 000 (pięć milionów) akcji zwykłych na okaziciela serii B.

oznaczonych przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych kodem „PLKRKCH00019”.

Zgodnie z decyzją Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., notowania akcji zwykłych na okaziciela spółki KRAKCHEMIA S.A. oznaczonych powyższym kodem, odbywają się w systemie notowań ciągłych pod nazwą skróconą „KRAKCHEM” i oznaczeniem „KCH”.

W dniu 16 kwietnia 2013 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy działając na podstawie art. 362 § 1 pkt 8) w zw. z art. 362 § 2 Kodeksu spółek handlowych, podjęło uchwałę nr 24 upoważniającą zarząd Spółki do nabywania akcji własnych Spółki w okresie od 17 kwietnia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku, w celu ich umorzenia.

Zgodnie z powyższym w dniu 29 maja 2013 r. Spółka nabyła w drodze zakupu 1.000.000 zdematerializowanych akcji zwykłych na okaziciela, wyemitowanych przez Spółkę, o wartości nominalnej 1,00 złoty każda, na podstawie uchwały nr 24 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 16 kwietnia 2013 r. W dniu 16 lipca 2013 roku odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy KRAKCHEMIA S.A., na którym podjęto między innymi uchwały dotyczące umorzenia części akcji Spółki, tj. 1 000 000 akcji zwykłych na okaziciela Spółki o wartości nominalnej po 1,00 złoty każda, oznaczonych kodem papierów wartościowych ISIN PLKRKCH00019 oraz obniżenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 10 000 tys. złotych do kwoty 9 000 tys. złotych oraz zmiany Statutu Spółki.

W dniu 10 grudnia 2013 roku Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu obniżenia kapitału zakładowego oraz zmiany liczby akcji do Rejestru Przedsiębiorców.

Obecnie łącznie na akcje Spółki składa się 9.000.000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1 złoty każda.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka nie dokonywała emisji papierów wartościowych.

## 7. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.

W roku 2023 Spółka nie wypłacała dywidendy. Spółka w sprawozdaniu rocznym za 2023 rok wykazała stratę netto w wysokości 68.261 tys. zł.

## 8. Wybrane dane finansowe, zawierające podstawowe pozycje skróconego sprawozdania finansowego (również przeliczone na EUR).

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. PLN		w tys. EUR	
	Okres od 1 stycznia do 31 marca		Okres od 1 stycznia do 31 marca	
	2024	2023	2024	2023
<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b>				
1 Przychody ze sprzedaży	15 205	27 937	3 519	5 943
2 Zysk / Strata operacyjny	(910)	(1 082)	(211)	(230)
3 Zysk / Strata przed opodatkowaniem	(2 631)	(1 189)	(609)	(253)
4 Zysk / Strata netto	(2 608)	(1 186)	(604)	(252)
<b>RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH</b>				
5 Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(165)	(783)	(38)	(167)
6 Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	46	(10)	11	(2)
7 Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(544)	(495)	(126)	(105)
8 Przepływy pieniężne netto razem	(663)	(1 288)	(153)	(274)
9 Stan środków pieniężnych w rachunku bieżącym na początek okresu	2 631	3 327	609	708
10 Stan środków pieniężnych w rachunku bieżącym na koniec okresu	1 968	2 039	455	434
11 Średnia ważona liczba akcji w danym okresie (w sztukach)	9 000 000	9 000 000	9 000 000	9 000 000
12 Zysk / Strata w danym okresie na 1 akcję (w zł / w EUR)	(0,29)	(0,13)	(0,07)	(0,03)

Pozycje od 1 do 10 (z rachunku zysków lub strat oraz przepływów pieniężnych) obliczono wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną kursów ogłaszanych przez NBP, obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca, który za 3 miesiące 2024 roku wyniósł: 1 EUR=4,3211 PLN, a za 3 miesiące 2023 roku wyniósł: 1 EUR=4,7005 PLN.

Zysk z działalności kontynuowanej w danym okresie na 1 akcję = zysk netto z działalności kontynuowanej w okresie / średnia ważona liczba akcji w danym okresie.

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. PLN			w tys. EUR		
	Stan na 2024-03-31	Stan na 2023-12-31	Stan na 2023-03-31	Stan na 2024-03-31	Stan na 2023-12-31	Stan na 2023-03-31
<b>BILANS</b>						
13 Aktywa razem	23 954	23 685	27 353	5 570	5 447	5 850
14 Zobowiązania długoterminowe	805	880	363	187	202	78
15 Zobowiązania krótkoterminowe	9 313	7 949	7 046	2 165	1 828	1 507
16 Kapitał własny	(50 553)	(47 945)	18 810	(11 754)	(11 027)	4 023
17 Kapitał zakładowy	9 000	9 000	9 000	2 093	2 070	1 925
18 Średnia ważona liczba akcji w danym okresie (w sztukach)	9 000 000	9 000 000	9 000 000	9 000 000	9 000 000	9 000 000
19 Wartość księgowa na 1 akcję (w zł / w EUR)	(5,62)	(5,33)	2,09	(1,31)	(1,23)	0,45

Pozycje od 13 do 17 (bilansowe) obliczono wg kursu ogłoszonego przez NBP obowiązującego na 31.03.2024 roku, który wynosił: 1 EUR=4,3009 PLN, na 31.12.2023 który wynosił: 1 EUR=4,3480 PLN oraz na 31.03.2023 roku który wynosił: 1 EUR=4,6755 PLN.

Wartość księgowa na 1 akcję = kapitał własny / średnia ważona liczba akcji w danym okresie.

## 9. Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym.

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2024 roku Spółka wykazała stratę w wysokości 2 608 tys. PLN. Spółka nie publikowała prognoz na 2024 rok.

## 10. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe.

W I kwartale 2024 roku Spółka nie zawierała jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, które pojedynczo i łącznie byłyby istotne oraz nie byłyby transakcjami typowymi i rutynowymi, zawieranyymi na warunkach rynkowych pomiędzy jednostkami powiązаныmi, a ich charakter i warunki nie wynikały z bieżącej działalności operacyjnej Spółki.

## 11. Informacje o udzieleniu przez Spółkę lub przez jednostkę od niej zależną poręczeń kredytu, pożyczki lub udzieleniu gwarancji - łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca.

Spółka posiadała zawartą umowę o limit na gwarancje o wysokości 590.268,- zł z Alior Bank Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie. Gwarancja w kwocie 590.268,00 zł dla firmy Fournier Thermoplastiques, była ważna do 12 lutego 2023 r. nie została wznowiona przez Alior Bank i wygasła. Limit na gwarancję wygasł z dniem 28.02.2024 r. W prezentowanym okresie Spółka nie udzielała żadnych znaczących poręczeń kredytu lub pożyczki, ani też nie udzielała gwarancji - łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu.



## **12. Niespłatenie kredytu lub pożyczki lub naruszenie istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego.**

Dnia 22.12.2023r. Spółka podpisała z Bankiem aneksy do Umowy zastawu na środkach obrotowych (zapasach) oraz Umowy cesji wierzytelności (należności handlowych). W związku z przedłużonym okresem spłaty kredytu i obecnie relatywnie niską wartością kredytu pozostałego do spłaty Bank obniżył wartość zastawu rejestrowego na zapasach do wartości nie mniejszej niż 2.000 tys. zł. Na dzień 31.03.2024 r. Spółka spełniła postanowienie Umowy zastawu na zapasach.

W zakresie Umowy cesji wierzytelności (należności handlowych) nie zmieniono zapisów odnoszących się do jej wartości. Na dzień 31.03.2024 r. Spółka nie spełniła postanowienia tej umowy.

Spółka oraz Bank mają świadomość, że na dzień 31.03.2024 r. formalnie naruszono konwenant umowy kredytowej w zakresie Umowy cesji należności handlowych, a Bank ma prawo przedsięwziąć działania stosownie do zapisów umowy kredytowej. Zarząd Spółki będzie kontynuował rozmowy z Bankiem w celu dalszego dopasowania zabezpieczeń do obecnie relatywnie niskiej i stale zmniejszającej się wartości kredytu pozostałego do spłaty.

Swoje zobowiązania z tytułu tych umów Spółka reguluje terminowo.

## **13. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.**

Spółka nie posiada zobowiązań warunkowych.

## **14. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w prezentowanym okresie.**

Spółka podlega naturalnym fluktuacjom koniunkturalnym w trakcie roku, podobnym jak u innych podmiotów mających związek z dystrybucją i sprzedażą granulatów tworzyw sztucznych.

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 tworzyw 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.

Sprzedaż surowców i odczynników chemicznych nie posiada wyraźnych cech sezonowości, jednakże w okresie zimowym występuje zauważalny spadek sprzedaży tych produktów. Sprzedaż folii opakowaniowych charakteryzuje się niewielkimi fluktuacjami wynikającymi z sezonowości przypadającymi na okres wiosenno-letni. Ocenę sezonowości sprzedaży folii utrudnia fakt istotnego powiązania rynku folii opakowaniowych z rynkiem granulatów tworzyw sztucznych stanowiących surowiec do ich produkcji.

## **15. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.**

Do nietypowych i trudnych do oszacowania i prognozowania czynników mających wpływ na wynik finansowy Spółki należą głównie wahania cen ropy naftowej oraz jej pochodnych stanowiących surowiec do produkcji granulatów tworzyw sztucznych. Wahania cen na światowych rynkach surowców tworzyw sztucznych oraz wynikająca z tego faktu polityka cenowa prowadzona na rynku polskim przez producentów oraz dystrybutorów surowców tworzyw sztucznych bezpośrednio wpływa na podaż i popyt granulatów tworzyw sztucznych. Czynniki te wraz z trendami zmian cen rynkowych mają istotny wpływ na realizowane przez Spółkę przychody z tytułu sprzedaży towarów, realizowaną marżę wartościową oraz wysokość bieżących zapasów.

Na wynik operacyjny Spółki w I kwartale 2024 roku, w znacznej mierze wpłynęła kontynuacja niekorzystnych tendencji oddziaływań rynkowych w obszarze granulatów tworzyw sztucznych stanowiących ok. 84% przychodów Spółki z tytułu sprzedaży towarów.

W I kwartale 2024 r. na rynku granulatów tworzyw sztucznych nastąpiła względna stabilizacja negatywnych zjawisk rynkowych, będąca odzwierciedleniem ogólnej słabej sytuacji gospodarczej w kraju, poprzez utrzymanie się niskiego poziomu popytu i podaży. Nadal miały znaczenie skutki zatrzymania relacji handlowych z Rosją i Białorusią w wyniku wojny w Ukrainie, które ograniczyły dostępność surowców w kraju (towarów z petrochemii: Sibur – Rosja, Polymir – Białoruś, Karpatnaftohim – Ukraina) oraz możliwości zakupowe. Proces ponadnormatywnej destabilizacji rynku, trwający od I półrocza 2022 r. z postępującym stałym spadkiem cen, stopniowo ulegał stabilizacji. W okresie sprawozdawczym ceny granulatów tworzyw ukształtowały się na znacznie wyższych poziomach. Wskazane relacje cen i nadal utrzymujący się spadek popytu utrzymał tendencję Odbiorców do dokonywania minimalnych zakupów na potrzeby podtrzymania produkcji. Do pozytywnych zmian trendu można zaliczyć procentowy wzrost realizowanych marż.

Spółka napotkała na silne ograniczenia po stronie podaży, a także częściowo popytu, w skutek czego odnotowała prawie 50% spadki zarówno wolumenu sprzedaży i ilości sprzedawanych granulatów tworzyw sztucznych w odniesieniu do analogicznego okresu I kwartału 2023 r., przy jednoczesnym znaczącym 29% wzroście wartości uzyskanej marży. Wartość sprzedaży w segmencie odczynników chemicznych była porównywalna z I kwartałem 2023 r., a Spółka zanotowała pozytywny 8% wzrost wartości zrealizowanej marży.

Tym samym z uwagi na znaczący wpływ sprzedaży granulatów tworzyw sztucznych, pomimo wzrostu realizowanych marż, możliwości sprzedażowe w całym I kwartale 2024 r. należy uważać za niekorzystne.

## **16. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie, co najmniej kolejnego kwartału.**

W perspektywie II kwartału 2024 roku, zmiany tendencji cenowych i podaży należą do głównych czynników kształtujących popyt na rynku dystrybucyjnym granulatów tworzyw sztucznych.

Prawdopodobna dalsza stabilizacja cen może zwiększyć popyt i spowodować przyrost poziomu masy marży na poziomie satysfakcjonującym dla Spółki, jednakże słaba konsumpcja stanowi znaczące zagrożenie dla poprawy przyrostu marży. Spółka wobec spowolnienia gospodarczego zaobserwowała pogorszenie się poziomu konsumpcji wyrobów gotowych, spowodowane opóźnieniem w uprzednio prognozowanym wzroście gospodarczym. Jest prawdopodobnym, że w kolejnych miesiącach efekt ten będzie słabł w zależności od poprawy obecnie słabej konsumpcji i jest możliwe, że zniweluje negatywny wpływ ograniczonej podaży surowca na wyniki Spółki. Zarząd uważa, że w związku z trwającymi konfliktami w tym wojną rosyjsko-ukraińską i nałożonymi sankcjami na towary produkowane w Rosji, pełne zastąpienie ich jest realne, jednak w sytuacji ograniczonej podaży napotyka to na naturalne problemy.

Spółka prowadzi działania intensyfikujące sprzedaż oraz dystrybucję odczynników i surowców chemicznych, które mają realne odzwierciedlenie w sprzedaży oraz polepszeniu wyników finansowych, realizowanych w tej branży przez Spółkę. Bardzo szeroka oferta odczynników chemicznych o łącznym portfelu ponad 200 tys. artykułów sprzyja rozwojowi sprzedaży i aktywizacji współpracy z instytucjami budżetowymi takimi jak szkoły, uczelnie, szpitale, laboratoria itp. w ramach przetargów organizowanych przez te instytucje. Systematycznie rozwijana jest sprzedaż internetowa w tej branży oraz wykorzystanie platformy B2B do intensyfikacji sprzedaży.

Spółka realizuje zewnętrzne finansowanie obrotu towarowego z wykorzystaniem nieodnawialnego kredytu bankowego, faktoringu i od marca 2023 r. pożyczki od akcjonariusza Spółki zgodnie z zawartymi umowami, których przebieg i kontynuacje mają bezpośredni wpływ na płynność obrotu finansowego Spółki oraz na jej wyniki finansowe.

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 wyniki 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 relewantnych okresach. Na dzień publikacji niniejszej informacji wszystkie w/w. decyzje mają walor decyzji ostatecznych, jednak ich wykonalności została wstrzymana w toku postępowań sądowo administracyjnych do czasu ich prawomocnego zakończenia.

Analogicznie do stanowiska prezentowanego przez Spółkę we wszystkich wcześniejszych raportach, Spółka kwestionuje ustalenia organu. W ocenie Spółki decyzje są całkowicie nieuzasadnione. Przebieg postępowania kontrolnego przedstawiono w punkcie 18 niniejszego sprawozdania.

Spółka przewiduje, że w najbliższych miesiącach jej sytuacja ekonomiczna będzie ulegać istotnym wahaniom koniunkturalnym, w szczególności związanymi z dostępnością towarów. Wpływ na ograniczoną podaż będzie mieć obecna wojna rosyjsko-ukraińska oraz sankcje wprowadzone w jej wyniku. W efekcie, głównie wpływ wojny na Spółkę, wysoka inflacja, ewentualny powrót pandemii oraz nowe zjawisko destabilizujące czyli niepewność o stabilność sektora finansowego mogą mieć istotnie negatywny wpływ na wynik Spółki. Powyższe czynniki i sytuacje rynkowe mogą bezpośrednio wpływać na wynik finansowy Spółki poprzez wielkość sprzedaży, realizowaną marżę i stan zapasów.

Spółka zauważa również, że wysokość podaży surowców może być ograniczona przez plany produkcyjne czołowych producentów granulatów, co dodatkowo zmniejszy podaż surowca na rynku. Będzie to miało istotny wpływ na kłopoty z zaopatrzeniem i w konsekwencji może obniżyć sprzedaż.

Zarząd oczekuje, że w następnych miesiącach sytuacja gospodarcza w dalszym ciągu będzie się stabilizować ze względu na spodziewany niewielki wzrost gospodarczy. W zależności od kierunków rozwoju konsumpcji sektora detalicznego, popyt na wyroby plastikowe może się zmieniać w zależności od segmentu rynku. Z uwagi na dywersyfikację sprzedawanych tworzyw Spółka będzie w stanie realizować swoje założenia biznesowe.

W przypadku, gdyby sytuacja gospodarcza w dalszym ciągu się pogarszała, Zarząd podejmie dalsze działania ograniczające koszty w celu dostosowanie operacji Spółki do zmieniających się warunków rynkowych.

### **17. Zmiany warunków prowadzenia działalności i sytuacji gospodarczej, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Spółki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej, czy po koszcie zamortyzowanym.**

W I kwartale 2024 w Spółce nie występowały zmiany warunków prowadzenia działalności co przyczyniłoby się do wpływu na wartość godziwą aktywów i zobowiązań finansowych.

### **18. Inne informacje, które zdaniem Spółki są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta.**

Spółka prowadzi sprzedaż do około 1300 odbiorców, w związku z czym kładzie istotny nacisk na wnikliwy monitoring spływu należności i ich windykację. Spółka ubezpiecza należności od odbiorców z tytułu obrotu handlowego z opcją ich windykacji w Compagnie Francaise d'Assurance Pour le Commerce Exterieur (COFACE) S.A. Oddział w Polsce z siedzibą w Warszawie, utrzymując ciągłość ubezpieczenia z lat poprzednich. W I kwartale 2024 roku Spółka działała w obszarze ograniczonego finansowania zewnętrznego. Systematyczne obniżanie poziomu finansowania nie sprzyja rozwojowi obrotu towarowego. W efekcie powoduje to zmianę warunków handlowych z dostawcami i ograniczenie zdolności zakupowych Spółki skutkując realizacją sprzedaży na znacznie niższym poziomie kształtującym obecny wynik finansowy Spółki.

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 wyniki 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 relevantnych okresach. Na dzień sporządzenia niniejszej informacji 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 relevantne decyzje są całkowicie nieuzasadnione.

Łączne zobowiązania Spółki wynikające z prowadzonych postępowań podatkowych wynoszą:

- za rok 2013: 16 314 tys. PLN. Informację o wysokości tej kwoty Spółka powzięła w dniu 24 marca 2020 r., gdy otrzymała decyzję 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. Informację o wysokości tej kwoty Spółka powzięła w dniu 24 marca 2020 r., gdy otrzymała decyzję 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: 11 051 tys. PLN. Informację o wysokości tej kwoty Spółka powzięła w dniu 14 lipca 2020 r., gdy otrzymała decyzję 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 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 to prawdopodobieństwem wyrządzenia znacznej szkody lub spowodowania trudnych do odwrócenia skutków dla Spółki.

W odniesieniu do decyzji Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Krakowie z dnia 29 czerwca 2020 r., w którym organ ten utrzymał w mocy decyzję dotyczącą zobowiązań podatkowych Spółki za rok 2015, Spółka złożyła do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Krakowie skargę na decyzję Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Krakowie dotyczącą zobowiązania podatkowego w podatku od towarów i usług za okres styczeń 2015 - grudzień 2015 r. zaskarżając ją w całości. Jednocześnie Spółka wystąpiła do Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Krakowie z wnioskiem o wstrzymanie wykonania przedmiotowych decyzji motywując to 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 rozpatrzenia wniosków Spółki, WSA postanowił wstrzymać wykonanie obu zaskarżonych decyzji.

W dniu 5 października 2020 roku Spółka otrzymała postanowienie Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Krakowie z dnia 25 września 2020 r. o wstrzymaniu wykonania decyzji Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Krakowie dotyczących zobowiązań podatkowych za rok 2015. Po rozpatrzenia wniosku Spółki, WSA postanowił wstrzymać wykonanie zaskarżonej 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. Spółka, opierając się m.in. na stanowisku doradcy podatkowego, nie zgadza się z w/w. wyrokami WSA. Spółka, celem obrony swojego stanowiska, złożyła skargi kasacyjne do Naczelnego Sądu Administracyjnego od relewantnych rozstrzygnięć Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Krakowie.

W dniu 5 stycznia 2021 roku Spółka doręczono wyrok z dnia 25 listopada 2020 r. Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Krakowie oddalający 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 wyrokiem WSA. Spółka, celem obrony swojego stanowiska, złożyła skargę kasacyjną do Naczelnego Sądu Administracyjnego od relewantnego rozstrzygnięcia Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Krakowie.

Wykonalność wszystkich w/w. decyzji pozostaje wstrzymana do czasu prawomocnego rozpoznania skarg kasacyjnych przez Naczelnego Sąd Administracyjny.

We wniesionych skargach kasacyjnych Spółka kwestionuje prawidłowość rozstrzygnięć Sądu I instancji. Spółka konsekwentnie nie zgadza się także z ustaleniami zawartymi w decyzjach organów podatkowych, gdyż w opinii Spółki wnioski zawarte w ostatecznych decyzjach Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Krakowie nie znajdują uzasadnienia na gruncie obowiązujących przepisów prawa, a także dotychczasowego orzecznictwa sądów administracyjnych i Trybunału Sprawiedliwości UE, dotyczącego spraw o zbliżonym stanie faktycznym i prawnym.

Zarzuty wszystkich skarg kasacyjnych dotyczą zarówno wadliwych i niepełnych ustaleń faktycznych poczynionych w toku postępowań podatkowych, przyjętych następnie błędnie przez Sąd I instancji za prawidłowe, jak i naruszeń prawa materialnego, które miały wpływ na wynik postępowania, w tym nieprawidłowego zastosowania tych przepisów, skutkującego naliczeniem – nienależnych zdaniem Spółki - kwot objętych wszystkimi ww. skargami.

Spółka na tym etapie postępowania sądowoadministracyjnego zidentyfikowała dodatkowe, istotne wady orzeczeń Sądu I instancji i zamierza skorzystać z przysługującego jej uprawnienia do popierania oraz rozszerzenia argumentacji zawartej w uzasadnieniu podstaw kasacyjnych wskazanych we wszystkich skargach kasacyjnych, które w jej ocenie zwiększają prawdopodobieństwo uzyskania korzystnych dla niej orzeczeń przed Naczelnym Sądem Administracyjnym. Naczelnego Sąd Administracyjny nie wyznaczył jeszcze terminów rozpatrzenia skarg kasacyjnych wniesionych przez Spółkę od ww. wyroków WSA w Krakowie.

Według wiedzy Spółki, do dnia publikacji niniejszego sprawozdania w/w. skargi kasacyjne nie zostały rozpoznane przez Naczelnego Sąd Administracyjny

Wcześniejsze zabezpieczenie przez Małopolski Urząd Celno-Skarbowy wskazanych powyżej zobowiązań podatkowych na majątku Spółki może w sposób istotny wpłynąć 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. Spółka ma świadomość, iż najbardziej krytyczne rozstrzygnięcia stanowią istotną niepewność co do możliwości działalności Spółki w długim okresie.

Spółka dokonuje zakupu towarów w imporcie, jak i w transakcjach nabyć wewnętrznych z przeznaczeniem do bieżącego obrotu handlowego. Transakcje te są wyeksponowane na ryzyko kursów walutowych.

## **19. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Spółki w okresie I kwartału 2022 roku wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących.**

Poniżej znajduje się zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Spółki w I kwartale 2024 roku wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących:

W okresie objętym niniejszą informacją nie wystąpiły żadne istotne zdarzenia dotyczące bieżącej działalności Spółki

Zdarzenia, które wystąpiły po dacie 31 marca 2024 roku:

W dniu 25.04.2024 roku Spółka opublikowała Raport Roczny za rok 2023, w treści którego zakomunikowano min. o stracie netto Spółki za rok 2023 w kwocie 68 260 539,74 zł, wskazując jednocześnie, że istotną część tej straty jest konsekwencją zawiązania przez Spółkę, zgodnie z zaleceniem UKNF, rezerwy z tytułu ryzyka podatkowego zgodnie z decyzjami Dyrektora Izby Administracyjnej Skarbowej w Krakowie za lata 2013 -2015, której wysokość na dzień 31 grudnia 2023 stanowi kwotę 61 748 tys. zł (w tym odsetki 18 590 tys. zł).

W dniu 7.05.2024 roku Rada Nadzorcza Spółki dokonała wyboru firmy Misters Audytor Adviser Sp. z o.o., jako podmiotu uprawnionego do przeprowadzenia badania i przeglądu sprawozdań finansowych Spółki, z którym ma zostać zawarta umowa obejmująca:

- dokonanie przeglądu półrocznego sprawozdania finansowego Spółki za I półrocze 2024 roku,
- przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2024

- dokonanie przeglądu półrocznego sprawozdania finansowego Spółki za I półrocze 2025 roku
- przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2025.

Misters Audytor Adviser Sp. z o.o., z siedzibą w Warszawie, ulica Bukowińska 22B, jest wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 3704. Rada Nadzorcza Spółki dokonała wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych zgodnie obowiązującymi przepisami prawa oraz Statutem Spółki. Spółka korzystała z usług Misters Audytor Adviser Sp. z o.o. w zakresie badań i przeglądu sprawozdań finansowych Spółki sporządzonych za lata obrotowe 2020-2021, 2022-2023.

W dniu 14.05.24 - Zarząd Spółki ogłosił o zwołaniu Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki na dzień 18 czerwca 2024 roku, na godzinę 12:00 w siedzibie Spółki w Krakowie, przy ul. Powstania Listopadowego 14.

Szczegóły dotyczące istotnych zdarzeń zostały opublikowane w raportach bieżących.

W związku z rezerwą utworzoną na zalecenie UKNF Spółka konsekwentnie prezentuje wpływ utworzonej rezerwy na pozycje rachunku zysków i strat oraz bilansu:

Numer	Nazwa	NOTA	31.03.2024	Aktualizacja odsetek z tyt. rezerwy	Wynik bez wpływu odsetek na 31.03.2024
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)</b>		(868)	-	(868)
G	Pozostałe przychody operacyjne	5	224	-	224
G.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-	-
G.II	Dotacje		-	-	-
G.III	Inne przychody operacyjne		224	-	224
H	Pozostałe koszty operacyjne	5	<b>266</b>	-	<b>266</b>
H.I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		9	-	9
H.II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		198	-	198
H.III	Inne koszty operacyjne		59	-	59
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)</b>		<b>(910)</b>	-	<b>(910)</b>
J	Przychody finansowe	6	82	-	82
J.I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-	-	-
J.II	- od jednostek powiązanych		-	-	-
J.III	Odsetki, w tym:		11	-	11
J.IV	- od jednostek powiązanych		-	-	-
J.VII	Inne		71	-	71
K	Koszty finansowe	6	1 803	1 560	243
K.I	Odsetki, w tym:		1 680	1 560	120
K.II	- dla jednostek powiązanych		-	-	-
K.V	Inne		123	-	123
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)</b>		<b>(2 631)</b>	<b>1 560</b>	<b>(1 071)</b>
M	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)		-	-	-
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) brutto (L±M)</b>		<b>(2 631)</b>	<b>1 560</b>	<b>(1 071)</b>
O	Podatek dochodowy	7	(23)	-	(23)
<b>Q</b>	<b>Zysk (strata) netto (N-O-P)</b>		<b>(2 608)</b>	<b>1 560</b>	<b>(1 048)</b>

Aktualizacja odsetek od uprzednio utworzonej rezerwy zgodnie z zaleceniem UKNF wynosi 1 560 tys. zł. Strata netto za I kwartał 2024 roku wynosi 2 608 tys. zł, a wyłączając wpływ aktualizacji odsetek od utworzonej rezerwy 1 048 tys. zł.

Numer	BILANS	NOTA	Stan na 31.03.2024	Utworzona rezerwa	Bilans bez rezerwy na 31.03.2024
	<b>PASYWA</b>		<b>23 954</b>		<b>23 954</b>
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>		<b>(50 553)</b>	63 308	<b>12 755</b>
A.I	Kapitał (fundusz) podstawowy	18.1	9 000	-	9 000
A.IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	18.3	9 846	-	9 846
A.V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	18.4	-	-	-
A.VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	18.4	(66 791)	61 748	(5 043)
A.VIII	Zysk (strata) netto	18.4	(2 608)	1 560	(1 048)
A.IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-	-
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		<b>74 507</b>	63 308	<b>11 199</b>
B.I	Rezerwy na zobowiązania		64 359	63 308	1 051
B.I.1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20	550	-	550
B.I.2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	19	501	-	501
B.I.3	Pozostałe rezerwy	19	63 308	63 308	-
B.I.3.a	- krótkoterminowe		63 308	63 308	-

## 20. Informacje o postępowaniach toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.

W grudniu 2017 roku Spółka zgłosiła swoją wierzytelność w postępowaniu upadłościowym dotyczącym spółki ALMA MARKET S.A., w wysokości 11.073.972,60 zł. Wierzytelność Spółki została objęta listą wierzytelności zatwierdzoną postanowieniem Sędzi-komisarz postępowania upadłościowego ALMA MARKET Spółka Akcyjna z siedzibą w Krakowie w upadłości.

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 wyniki 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 relevantnych okresach. Na dzień sporządzenia niniejszej informacji 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 relevantne 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 decyzję 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 decyzję 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 2019r. 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: 11 051 tys. PLN wraz z odsetkami. Informację o wysokości tej kwoty Spółka powzięła w dniu 14 lipca 2020 r., gdy otrzymała decyzję 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 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 to prawdopodobieństwem wyrządzenia znacznej szkody lub spowodowania trudnych do odwrócenia skutków dla Spółki.

W odniesieniu do decyzji Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Krakowie z dnia 29 czerwca 2020 r., w którym organ ten utrzymał w mocy decyzję dotyczącą zobowiązań podatkowych Spółki za rok 2015, Spółka złożyła do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Krakowie skargę na decyzję Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Krakowie dotyczącą zobowiązania podatkowego w podatku od towarów i usług za okres styczeń 2015 - grudzień 2015 r zaskarżając ją w całości. Jednocześnie Spółka wystąpiła do Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Krakowie z wnioskiem o wstrzymanie wykonania przedmiotowych decyzji motywując to 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 rozpatrzenia wniosków Spółki, WSA postanowił wstrzymać wykonanie obu zaskarżonych decyzji.

W dniu 5 października 2020 roku Spółka otrzymała postanowienie Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Krakowie z dnia 25 września 2020 r. o wstrzymaniu wykonania decyzji Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Krakowie dotyczących zobowiązań podatkowych za rok 2015. Po rozpatrzenia wniosku Spółki, WSA postanowił wstrzymać wykonanie zaskarżonej 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. Spółka, opierając się m.in. na stanowisku doradcy podatkowego, nie zgadza się z w/w. wyrokami WSA. Spółka, celem obrony swojego stanowiska, złożyła skargi kasacyjne do Naczelnego Sądu Administracyjnego od relewantnych rozstrzygnięć Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Krakowie.

W dniu 5 stycznia 2021 roku Spółka doręczono wyrok z dnia 25 listopada 2020 r. Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Krakowie oddalający 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 wyrokiem WSA. Spółka, celem obrony swojego stanowiska, złożyła skargę kasacyjną do Naczelnego Sądu Administracyjnego od relewantnego rozstrzygnięcia Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Krakowie.

Wykonalność wszystkich w/w. decyzji pozostaje wstrzymana do czasu prawomocnego rozpoznania skarg kasacyjnych przez Naczelnego Sądu Administracyjnego.

We wniesionych skargach kasacyjnych Spółka kwestionuje prawidłowość rozstrzygnięć Sądu I instancji. Spółka konsekwentnie nie zgadza się także z ustaleniami zawartymi w decyzjach organów podatkowych, gdyż w opinii Spółki wnioski zawarte w ostatecznych decyzjach Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Krakowie nie znajdują uzasadnienia na gruncie obowiązujących przepisów prawa, a także dotychczasowego orzecznictwa sądów administracyjnych i Trybunału Sprawiedliwości UE, dotyczącego spraw o zbliżonym stanie faktycznym i prawnym.

Zarzuty wszystkich skarg kasacyjnych dotyczą zarówno wadliwych i niepełnych ustaleń faktycznych poczynionych w toku postępowań podatkowych, przyjętych następnie błędnie przez Sąd I instancji za prawidłowe, jak i naruszeń prawa materialnego, które miały wpływ na wynik postępowania, w tym nieprawidłowego zastosowania tych przepisów, skutkującego naliczeniem – nienależnych zdaniem Spółki - kwot objętych wszystkimi ww. skargami.

Spółka na tym etapie postępowania sądowoadministracyjnego zidentyfikowała dodatkowe, istotne wady orzeczeń Sądu I instancji i zamierza skorzystać z przysługującego jej uprawnienia do popierania oraz rozszerzenia argumentacji zawartej w uzasadnieniu podstaw kasacyjnych wskazanych we wszystkich skargach



kasacyjnych, które w jej ocenie zwiększają prawdopodobieństwo uzyskania korzystnych dla niej orzeczeń przed Naczelnym Sądem Administracyjnym. Naczelny Sąd Administracyjny nie wyznaczył jeszcze terminów rozpatrzenia skarg kasacyjnych wniesionych przez Spółkę od ww. wyroków WSA w Krakowie.

Według wiedzy Spółki, do dnia publikacji niniejszego sprawozdania w/w. skargi kasacyjne nie zostały rozpoznane przez Naczelnego Sądu Administracyjnego

Wcześniejsze zabezpieczenie przez Małopolski Urząd Celno-Skarbowy wskazanych powyżej zobowiązań podatkowych na majątku Spółki może w sposób istotny wpłynąć 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. Spółka ma świadomość, iż najbardziej krytyczne rozstrzygnięcia stanowią istotną niepewność co do możliwości działalności Spółki w długim okresie.

Poza powyżej wskazanymi postępowaniami, w I kwartale 2024 roku nie występują istotne postępowania przed sądami lub organami administracji państwowej dotyczące zobowiązań lub wierzytelności Spółki.

## **21. Zdarzenia, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, nieujęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Spółki.**

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego oraz niniejszej informacji dodatkowej nie wystąpiły inne znaczące zdarzenia, oprócz opisanych wcześniej, które mogłyby w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Spółki.

Kraków, 23 maja 2024 r.

**Zarząd KRAKCHEMIA S.A.**

.....  
**Andrzej Zdebski**  
Prezes Zarządu