



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 I**  
**KWARTAŁ 2022 ROKU**



- Kraków, 26 maja 2022 roku -

**Spis treści**

<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT .....</b>	<b>4</b>
<b>BILANS.....</b>	<b>5</b>
<b>ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM .....</b>	<b>7</b>
<b>RACHUNEK Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH.....</b>	<b>8</b>
<b>I. INFORMACJE DODATKOWE, OBEJMUJĄCE WPROWADZENIE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA .....</b>	<b>9</b>
<b>1. WPROWADZENIE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA I KWARTAŁ 2022 ROK .....</b>	<b>9</b>
<b>2. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA I KWARTAŁ 2022 ROK .....</b>	<b>10</b>
<b>2. 1 PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....</b>	<b>10</b>
<b>2. 2 ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI .....</b>	<b>10</b>
<b>2. 3 ZASADY RACHUNKOWOŚCI .....</b>	<b>10</b>
<b>2. 4 INFORMACJE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI.....</b>	<b>11</b>
<b>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, WYWIERANY WPŁYW LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ. ....</b>	<b>11</b>
<b>2. 6 ZMIANA SZACUNKÓW .....</b>	<b>11</b>
<b>2. 7 INFORMACJE DOTYCZĄCE EMISJI, WYKUPU I SPŁATY DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH.....</b>	<b>12</b>
<b>3. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY .....</b>	<b>12</b>
<b>4. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI.....</b>	<b>12</b>
<b>5. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE NETTO .....</b>	<b>13</b>
<b>6. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE - NETTO .....</b>	<b>13</b>
<b>7. PODATEK DOCHODOWY .....</b>	<b>13</b>
<b>8. ZYSK NA AKCJE .....</b>	<b>14</b>
<b>9. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI .....</b>	<b>14</b>
<b>10. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE .....</b>	<b>16</b>
<b>11. KOSZTY ZAKOŃCZONYCH PRAC ROZWOJOWYCH.....</b>	<b>17</b>
<b>12. NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE I OCHRONĘ ŚRODOWISKA .....</b>	<b>17</b>
<b>13. WARTOŚĆ NIEZAMORTYZOWANYCH I NIEUMARZANYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH, UŻYWANYCH NA PODSATWIE UMÓW NAJMU, DZIERŻAWY I INNYCH UMÓW, W TYM LEASINGÓW. ....</b>	<b>17</b>
<b>14. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE .....</b>	<b>17</b>
<b>15. AKTYWA NIEMATERIALNE .....</b>	<b>18</b>
<b>16. AKTYWA OBROTOWE .....</b>	<b>18</b>
<b>16.1 ZAPASY.....</b>	<b>18</b>
<b>17. AKTYWA FINANSOWE .....</b>	<b>19</b>
<b>17.1 INSTRUMENTY KAPITAŁOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ .....</b>	<b>19</b>
<b>17.2 AKTYWA DŁUŻNE WYCENIANE WG ZAMORTYZOWANEGO KOSZTU .....</b>	<b>19</b>
<b>17.3 NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE.....</b>	<b>20</b>
<b>17.4 ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY .....</b>	<b>21</b>
<b>18. KAPITAŁ WŁASNY .....</b>	<b>21</b>
<b>18.1 KAPITAŁ ZAKŁADOWY- PODSTAWOWY .....</b>	<b>21</b>
<b>18.2 KAPITAŁ TWORZONY OBLIGATORYJNIE NA POKRYCIE STRAT.....</b>	<b>22</b>
<b>18.3 KAPITAŁ Z NADWYŻKI ZE SPRZEDAŻY AKCJI (AGIO) – KAPITAŁ ZAPASOWY .....</b>	<b>22</b>
<b>18.4 KAPITAŁ REZERWOWY, Z AKTUALIZACJI WYCENY ORAZ ZYSK/STRATA NETTO .....</b>	<b>22</b>

<b>18.5 INFORMACJE DOTYCZĄCE WYPŁACONEJ LUB ZADEKLAROWANEJ DYWIDENDY</b>	
<b>ŁĄCZNIE I W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJE .....</b>	<b>23</b>
<b>19. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE .....</b>	<b>23</b>
<b>19.1 KREDYTY I POŻYCZKI.....</b>	<b>23</b>
<b>19.2 ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ INNE ROZLCZIENIA MIĘDZYOKRESOWE .....</b>	<b>23</b>
<b>20. PODATEK ODROZONY .....</b>	<b>24</b>
<b>21. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI.....</b>	<b>25</b>
<b>22. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE .....</b>	<b>26</b>
<b>23. WPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ .....</b>	<b>26</b>
<b>24. ISTOTNE NIEPEWNOŚCI CO DO MOŻLIWOŚCI KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI .....</b>	<b>27</b>
<b>25. ZNACZĄCE ZDARZENIA I TRANSAKCJE PO DACIE SPRAWOZDANIA.....</b>	<b>28</b>

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

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

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

Numer	Nazwa	31.03.2022	31.03.2021
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	26 157	33 985
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
A.II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	26 157	33 985
A.III	- od jednostek powiązanych		
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	(23 500)	(28 372)
B.I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		
B.II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(23 500)	(28 372)
B.III	- jednostkom powiązanym		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>2 657</b>	<b>5 613</b>
D	Koszty sprzedaży	(1 719)	(1 857)
E	Koszty ogólnego zarządu	(1 490)	(1 560)
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)</b>	<b>(552)</b>	<b>2 195</b>
G	Pozostałe przychody operacyjne	322	1 550
G.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3	2
G.II	Dotacje		
G.III	Inne przychody operacyjne	319	1 548
H	Pozostałe koszty operacyjne	393	636
H.I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
H.II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	309	223
H.III	Inne koszty operacyjne	84	413
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)</b>	<b>(623)</b>	<b>3 109</b>
J	Przychody finansowe	188	42
J.I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
J.II	- od jednostek powiązanych		
J.III	Odsetki, w tym:	33	38
J.IV	- od jednostek powiązanych		
J.V	Zysk ze zbycia inwestycji		
J.VI	Aktualizacja wartości inwestycji		
J.VII	Inne	155	4
K	Koszty finansowe	294	106
K.I	Odsetki, w tym:	67	58
K.II	- dla jednostek powiązanych		
K.III	Strata ze zbycia inwestycji		
K.IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
K.V	Inne	227	48
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)</b>	<b>(729)</b>	<b>3 045</b>
M	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)		
M.I	Zyski nadzwyczajne		
M.II	Straty nadzwyczajne		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) brutto (L±M)</b>	<b>(729)</b>	<b>3 045</b>
O	Podatek dochodowy	130	(585)
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
<b>Q</b>	<b>Zysk (strata) netto (N-O-P)</b>	<b>(599)</b>	<b>2 460</b>

Noty przedstawione na stronach 12-26 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

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

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

BILANS

Numer	BILANS	NOTA	Stan na 31.03.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.03.2021 przekształcone	Stan na 31.03.2021
	<b>AKTYWA</b>		<b>45 448</b>	<b>42 680</b>	<b>46 737</b>	<b>46 737</b>
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>		<b>12 700</b>	<b>12 724</b>	<b>15 216</b>	<b>19 389</b>
A.I	Wartości niematerialne i prawne	15	848	902	1 066	1 066
A.I.3	Inne wartości niematerialne i prawne		848	902	1 066	1 066
A.II	Rzeczowe aktywa trwałe	10	6 135	6 231	6 479	6 479
A.II.1	Środki trwałe		5 972	6 068	6 331	6 331
A.II.1.a	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		879	879	879	879
A.II.1.b	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		3 584	3 669	3 927	3 927
A.II.1.c	- urządzenia techniczne i maszyny		158	176	225	225
A.II.1.d	- środki transportu		1 277	1 257	1 143	1 143
A.II.1.e	- inne środki trwałe		74	87	156	156
A.II.2	Środki trwałe w budowie		163	163	148	148
A.IV	Inwestycje długoterminowe		2 153	2 143	4 644	8 817
A.IV.1	Nieruchomości	14	2 023	2 023	1 902	1 902
A.IV.3	Długoterminowe aktywa finansowe	17.1	130	120	2 742	6 915
A.IV.3.b	w pozostałych jednostkach		130	120	2 742	6 915
A.IV.3.b.	- udziały lub akcje		130	120	2 742	2 742
A.IV.3.b.	- inne papiery wartościowe	17.2				4 173
A.V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		3 564	3 448	3 028	3 028
A.V.1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20	3 451	3 333	2 912	2 912
A.V.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	17.3	114	114	116	116
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>32 748</b>	<b>29 956</b>	<b>31 520</b>	<b>27 347</b>
B.I	Zapasy	16.1	7 733	7 891	6 285	6 285
B.I.4	Towary		7 733	7 891	6 285	6 285
B.II	Należności krótkoterminowe	17.3	18 811	14 664	15 189	15 189
B.II.2	Należności od pozostałych jednostek		18 811	14 664	15 189	15 189
B.II.2.a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		18 542	14 393	14 807	14 807
B.II.2.a.	- do 12 miesięcy		18 542	14 393	14 807	14 807
B.II.2.b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych		199	201	296	296
B.II.2.c	inne		70	70	86	86
B.II.2.d	dochodzone na drodze sądowej					
B.III	Inwestycje krótkoterminowe		5 885	7 232	9 681	5 508
B.III.1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		5 885	7 232	9 681	5 508
B.III.1.b	w pozostałych jednostkach	17.2	4 172	4 149	4 173	
B.III.1.b.	- inne papiery wartościowe		4 172	4 149	4 173	
B.III.1.c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	17.4	1 713	3 083	5 508	5 508
B.III.1.c.	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		1 712	3 082	5 507	5 507
B.III.1.c.	- inne środki pieniężne		1	1	1	1
B.IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17.3	319	169	365	365
	<b>Aktywa razem</b>		<b>45 448</b>	<b>42 680</b>	<b>46 737</b>	<b>46 737</b>
	<b>PASYWA</b>		<b>45 448</b>	<b>42 680</b>	<b>46 737</b>	<b>46 737</b>
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>		<b>30 329</b>	<b>30 920</b>	<b>32 428</b>	<b>32 428</b>
A.I	Kapitał (fundusz) podstawowy	18.1	9 000	9 000	9 000	9 000
A.IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	18.3	20 389	20 389	26 170	26 170
A.V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	18.4	4 178	4 170	3 507	3 507
A.VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	18.4	294	294	294	294
A.VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	18.4	(2 934)	(3 222)	(9 003)	(9 003)
A.VIII	Zysk (strata) netto	18.4	(599)	288	2 460	2 460
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		<b>15 118</b>	<b>11 760</b>	<b>14 308</b>	<b>14 308</b>
B.I	Rezerwy na zobowiązania		1 003	1 000	1 030	1 030
B.I.1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20	492	502	542	542
B.I.2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		511	498	487	487
B.I.2.a	- długoterminowa		511	498	487	487
B.II	Zobowiązania długoterminowe	19.1	3 365	3 328	561	561
B.II.2	Wobec pozostałych jednostek		3 365	3 328	561	561
B.II.2.a	kredyty i pożyczki		2 890	2 890		
B.II.2.c	inne zobowiązania finansowe		475	438	561	561
B.III	Zobowiązania krótkoterminowe		10 735	7 394	12 713	12 713
B.III.2	Wobec pozostałych jednostek		10 728	7 392	12 712	12 712
B.III.2.a	kredyty i pożyczki	19.1	749	1 243	5 256	5 256
B.III.2.c	inne zobowiązania finansowe		537	530	365	365
B.III.2.d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	19.2	6 577	4 886	5 511	5 511
B.III.2.d.	- do 12 miesięcy		6 577	4 886	5 511	5 511
B.III.2.d.	- powyżej 12 miesięcy					
B.III.2.e	zaliczki otrzymane na dostawy					

Noty przedstawione na stronach 12-26 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

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

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

B.III.2.f	zobowiązania wekslowe					
B.III.2.g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	19.2	1 833	698	1 550	1 550
B.III.2.h	z tytułu wynagrodzeń	19.2	10	9	8	8
B.III.2.i	inne	19.2	1 022	27	23	23
B.III.3	Fundusze specjalne		7	2	1	1
B.IV	Rozliczenia międzyokresowe	19.2	16	38	4	4
B.IV.2	Inne rozliczenia międzyokresowe		16	38	4	4
B.IV.2.b	- krótkoterminowe		16	38	4	4
	<b>Pasywa razem</b>		<b>45 448</b>	<b>42 680</b>	<b>46 737</b>	<b>46 737</b>

W wyniku reklasyfikacji składnika bilansu długoterminowe aktywa finansowe w pozycji inne papiery wartościowe przekształceniu uległy dane na dzień 31.03.2021 r. Składnik ten prezentowany jest w podziale na krótkoterminowe aktywa finansowe oraz długoterminowe aktywa finansowe. Dane wartościowe prezentuje nota 17.2.

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM**

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym		31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>30 920</b>	<b>30 090</b>	<b>30 090</b>
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
-	korekty błędów			
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>30 920</b>	<b>30 090</b>	<b>30 090</b>
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	26 170	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	26 170
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	8	541	(122)
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	4 178	4 170	3 507
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	-	-	-
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach			
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu			
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(3 222)	(9 003)	(5 781)
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	(3 222)
-	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 (przeniesienia do pokrycia)	288	5 781	-
5.7.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(2 934)	(3 222)	(9 003)
5.8.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(2 934)	(3 222)	(9 003)
6.	Wynik netto	(599)	288	2 460
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>30 329</b>	<b>30 920</b>	<b>32 428</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>			

**RACHUNEK Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH**

	31.03.2022	31.03.2021 przekształcone uor	31.03.2021 MSSF
<b>Przeplwy pieniężne z działalności operacyjnej</b>			
Wpływy pieniężne z działalności operacyjnej	(660)	5 976	5 976
<b>Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>(660)</b>	<b>5 976</b>	<b>5 976</b>
<b>Przeplwy pieniężne z działalności inwestycyjnej</b>			
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(172)	(352)	(352)
Zbycie z rzeczowych aktywów trwałych	3	22	22
Nabycie wartości niematerialnych	-	(4)	(4)
Inwestycje w nieruchomości	(25)	(16)	(16)
<b>Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>(194)</b>	<b>(350)</b>	<b>(350)</b>
<b>Przeplwy pieniężne z działalności finansowej</b>			
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	44	(24)	(24)
Odsetki zapłacone	(56)	(49)	(49)
Inne wydatki finansowe	(11)	(8)	(8)
Spłata kredytów i pożyczek	(493)	(1 248)	-
<b>Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>(516)</b>	<b>(1 330)</b>	<b>(81)</b>
<b>Przeplwy pieniężne netto razem</b>	<b>(1 370)</b>	<b>4 296</b>	<b>5 545</b>
Stan środków pieniężnych w rachunku bieżącym na początek okresu	3 083	1 212	(5 292)
<b>Stan środków pieniężnych w rachunku bieżącym na koniec okresu</b>	<b>1 713</b>	<b>5 508</b>	<b>253</b>

Dane wykazane na dzień 31.03.2021 są prezentowane w dwóch kolumnach wg ustawy o rachunkowości oraz wg MSSF. Prezentacja ta zawiera różne ujęcie stanu środków pieniężnych oraz kredytów w przepływach pieniężnych w działalności finansowej. Korekta ujęcia w przepływach pieniężnych w I kwartale 2021 wynika z wyłączenia kredytów z podsumowania stanów środków pieniężnych na początek i koniec okresu.



## **I. INFORMACJE DODATKOWE, OBEJMUJĄCE WPROWADZENIE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

### **1. WPROWADZENIE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA I 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.

#### **Władze Spółki**

##### **Zarząd :**

Prezes Zarządu - Andrzej Zdebski  
Wiceprezes Zarządu - Łukasz Adach

W okresie I kwartale 2022 roku skład Zarządu KRAKCHEMIA S.A. nie uległ zmianie.

##### **Rada Nadzorcza :**

Na dzień 31 marca 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 - Andrzej Szumański  
Członek Rady Nadzorczej - Maciej Matusiak

W okresie I kwartale 2022 roku skład Rady Nadzorczej KRAKCHEMIA S.A. nie uległ zmianie.

KRAKCHEMIA SA notowana jest na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie SA.  
Noty przedstawione na stronach 12-26 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

## **2. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA I 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).

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 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 informację i objaśnienia.
4. Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie pojedynczego sprawozdania w układzie kalkulacyjnym.
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 31.03.2022 1EUR=4,6525 PLN, a na 31.03.2021 1EUR=4,6603 PLN.

Noty przedstawione na stronach 12-26 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

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

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

Zaprezentowane dane nie były przedmiotem odrębnego przeglądu ani badania przez biegłego rewidenta.

## **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 WPLYW NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ WŁASNY, WYNIK FINANSOWY NETTO LUB PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ, WYWIERANY WPLYW LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ.**

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

## **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 3 miesięcy zakończonych 31 marca 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 3 miesięcy zakończonych 31 marca 2022 roku zdarzenia takie nie wystąpiły.

### 3. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

	Za okres 3 miesięcy	
	2022	2021
Sprzedaż detaliczna towarów i materiałów	30	23
Sprzedaż hurtowa towarów i materiałów	26 047	33 899
Sprzedaż usług	80	63
<b>Razem, przychody ze sprzedaży</b>	<b>26 157</b>	<b>33 985</b>

### 4. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI

	Za okres 3 miesięcy	
	2022	2021
- Koszty sprzedanych towarów, produktów i usług	23 500	28 372
- Koszty sprzedaży i marketingu	1 719	1 857
- Koszty ogólnego zarządu	1 490	1 560
<b>Razem koszty</b>	<b>26 709</b>	<b>31 789</b>

	Za okres 3 miesięcy	
	2022	2021
<b>Koszty operacyjne w układzie rodzajowym</b>		
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	323	319
Koszty świadczeń pracowniczych	1 482	1 516
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	(143)	(159)
Zużycie surowców i materiałów	191	145
Usługi obce	910	963
Podatki i opłaty	236	375
Pozostałe koszty	210	258
<b>Razem koszty</b>	<b>3 209</b>	<b>3 417</b>

	Za okres 3 miesięcy	
	2022	2021
<b>Koszt świadczeń pracowniczych</b>		
Koszty wynagrodzeń oraz koszty świadczeń z tytułu rozwiązania stosunku pracy	1 238	1 270
Koszty ubezpieczeń społecznych	225	229
Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	19	17
<b>Razem</b>	<b>1 482</b>	<b>1 516</b>

Noty przedstawione na stronach 12-26 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

## 5. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE NETTO

	Za okres 3 miesięcy	
	2022	2021
<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>		
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3	2
Inne przychody operacyjne	319	1 548
<b>Razem</b>	<b>322</b>	<b>1 550</b>
<b>POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>		
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	309	223
Inne koszty operacyjne	84	413
<b>Razem</b>	<b>393</b>	<b>636</b>

Na dzień 31 marca 2022 roku na wartość inne przychody operacyjne głównie wpłynęły rozwiązanie rezerw na towary w wysokości 255 tys. zł, rozwiązanie rezerw należności 45 tys. zł oraz przychody z tytułu wynajmu nieruchomości 7 tys. zł, natomiast w pozostałych kosztach operacyjnych zaliczono aktualizację wartości aktywów niefinansowych (zapasów) 309 tys. zł, a w innych kosztach operacyjnych odniesiono odpisy aktualizujące należności w kwocie 42 tys. zł. oraz koszty utrzymania nieruchomości w kwocie 32tys. zł

### POZOSTAŁE /KOSZTY INCYDENTALNE

Spółka w I kwartał 2022 nie odnotowała przychodów/ kosztów incydentalnych.

## 6. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE - NETTO

PRZYCHODY FINANSOWE	Za okres 3	Za okres 3
	miesiące 2022	miesiące 2021
Odsetki, w tym:	33	38
-od jednostek powiązanych	-	-
Inne	155	4
<b>Razem</b>	<b>188</b>	<b>42</b>
<b>KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Odsetki, w tym:	67	58
-od jednostek powiązanych	-	-
Inne	227	48
<b>Razem</b>	<b>294</b>	<b>106</b>

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

Noty przedstawione na stronach 12-26 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

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

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

	Za okres 3 miesięcy	
	2022	2021
Podatek bieżący	-	-
Podatek odroczony odniesiony na wynik finansowy	130	(585)
<b>Razem podatek w wyniku finansowym</b>	<b>130</b>	<b>(585)</b>

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

**8.ZYSK NA AKCJE**

Podstawowy zysk/strata 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 3 miesięcy	
	2022	2021
Zysk/ Strata netto przypadający/a na akcjonariuszy Spółki	(598 747,96)	2 460 191,27
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tys.)	9 000	9 000
Zysk/Strata na akcję (w zł na jedną akcję)	(0,07)	0,27

**Wyliczenia zysku / straty przypadającej na 1 akcję**

Spółka nie zaniechała działalności w 2022 roku

- zysk netto przypadająca na 1 akcję w I kwartale 2022 roku =  $-598\,747,96\text{zł} / 9\,000\,000 = -0,07\text{zł}$ .

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

- strata netto przypadająca na 1 akcję w I kwartale 2021 roku =  $2\,460\,191,27\text{zł} / 9\,000\,000 = 0,27\text{zł}$ .

Średnia ważona liczby akcji (w tys.) KRAKCHEMIA SA w okresie od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku wynosi **9 000** tys.

Średnia ważona liczby akcji (w tys.) KRAKCHEMIA SA w okresie od 1 stycznia do 31 marca 2021 roku wynosi **9 000** tys.

**Rozwodniony**

Zarówno w okresie 3 miesięcy 2022 roku jak też 2021 roku rozwodnienie akcji nie występuje.

**9. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI**

Wyodrębniono następujące segmenty: sprzedaż hurtową oraz pozostała działalność.

Główna działalność Spółki to handel hurtowy artykułami z branży chemicznej głównie: granulatami 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.

Noty przedstawione na stronach 12-26 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

**Wyniki segmentów za 3 miesiące 2021 r. przedstawiają się następująco:**

	<u>Sprzedaż hurtowa</u>	<u>Działalność inwestycyjna</u>	<u>Spółka</u>
Przychody segmentu	33 985	-	33 985
Koszty działalności operacyjnej	(31 790)		(31 790)
Pozostałe przychody operacyjne	1 544	6	1 550
Pozostałe koszty operacyjne	(614)	(22)	(636)
<b>Zysk operacyjny</b>	<b>3 125</b>	<b>(16)</b>	<b>3 109</b>
Przychody finansowe netto	42	-	42
Koszty finansowe netto	(106)	-	(106)
Zysk przed opodatkowaniem			3 045
Podatek dochodowy			(585)
<b>Zysk netto roku obrotowego</b>			<b>2 460</b>

**Aktywa i zobowiązania segmentów na dzień 31 marca 2021r. przedstawiają się w sposób następujący:**

	<u>Sprzedaż hurtowa</u>	<u>Pozostała działalność</u>	<u>Spółka</u>
Aktywa	44 835	1 902	46 737
Zobowiązania	14 308	-	14 308

Sprzedaż wewnątrzunijna i eksportowa w I kwartale 2021 roku była na poziomie 0,1% przychodów z tytułu sprzedaży towarów, materiałów i produktów. Spółka w I kwartale 2021 roku zrealizowała łącznie transakcje eksportowe i wewnątrzunijne na kwotę 38 tys. zł.

**Wyniki segmentów za 3 miesiące 2022 r. przedstawiają się następująco:**

	<u>Sprzedaż hurtowa</u>	<u>Działalność inwestycyjna</u>	<u>Spółka</u>
Przychody segmentu	26 157	-	26 157
Koszty działalności operacyjnej	(26 709)	-	(26 709)
Pozostałe przychody operacyjne	315	7	322
Pozostałe koszty operacyjne	(361)	(32)	(393)
<b>Zysk operacyjny</b>	<b>(598)</b>	<b>(25)</b>	<b>(623)</b>
Przychody finansowe netto	188		188
Koszty finansowe netto	(294)		(294)
Zysk przed opodatkowaniem			(729)
Podatek dochodowy			130
<b>Zysk netto roku obrotowego</b>			<b>(599)</b>

**Aktywa i zobowiązania segmentów na dzień 31 marca 2022r. przedstawiają się w sposób następujący:**

	<u>Sprzedaż hurtowa</u>	<u>Pozostała działalność</u>	<u>Spółka</u>
Aktywa	43 425	2 023	45 448
Zobowiązania	15 118	-	15 118

Noty przedstawione na stronach 12-26 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

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

Sprzedaż wewnątrzunijna i eksportowa w I kwartale 2022 roku była na poziomie 0,3% przychodów z tytułu sprzedaży towarów, materiałów i produktów. Spółka w I kwartale 2022 roku zrealizowała łącznie transakcje eksportowe i wewnątrzunijne na kwotę 71 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

	<b>Grunty</b>	<b>Budynki i budowle</b>	<b>Maszyny i urządzenia</b>	<b>Środki transportu</b>	<b>Meble, wyposażenie i sprzęt</b>	<b>Środki trwale w budowie</b>	<b>Ogółem</b>
<b>Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2020 r.</b>	<b>879</b>	<b>4 011</b>	<b>235</b>	<b>1 114</b>	<b>171</b>	<b>-</b>	<b>6 410</b>
<b>Reklasyfikacja</b>	-	3	-	-	(3)	-	0
<b>Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2021r.</b>	879	4 014	235	1 114	168	-	6 410
Zakup	-	-	60	697	7	163	927
Likwidacja	-	-	(114)	(185)	(44)	-	(342)
Amortyzacja	-	(346)	(117)	(502)	(63)	-	(1 028)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	-	-	112	133	19	-	264
<b>Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2021 r.</b>	<b>879</b>	<b>3 669</b>	<b>176</b>	<b>1 257</b>	<b>87</b>	<b>163</b>	<b>6 231</b>
<b>Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2021 r.</b>							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	879	6 074	1 405	2 645	949	279	12 231
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(2 405)	(1 229)	(1 388)	(862)	(116)	(6 000)
<b>Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2021 r.</b>	<b>879</b>	<b>3 669</b>	<b>176</b>	<b>1 257</b>	<b>87</b>	<b>163</b>	<b>6 231</b>
<b>Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2022r.</b>	879	3 669	176	1 257	87	163	6 231
Zakup	-	-	5	168	-	-	173
Likwidacja	-	-	-	(46)	-	-	(46)
Amortyzacja	-	(85)	(23)	(148)	(13)	-	(269)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	46	-	-	46
<b>Wartość księgowa netto na 31 marca 2022 r.</b>	<b>879</b>	<b>3 584</b>	<b>158</b>	<b>1 277</b>	<b>74</b>	<b>163</b>	<b>6 135</b>
<b>Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2022 r.</b>							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	879	6 074	1 410	2 767	949	279	12 358
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(2 490)	(1 252)	(1 490)	(875)	(116)	(6 223)
<b>Wartość księgowa netto na 31 marca 2022 r.</b>	<b>879</b>	<b>3 584</b>	<b>158</b>	<b>1 277</b>	<b>74</b>	<b>163</b>	<b>6 135</b>

Noty przedstawione na stronach 12-26 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego



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

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

Odpis amortyzacyjny powiększył:

	Za okres 3 miesiące 2022	Za okres 3 miesiące 2021
koszty sprzedaży i marketingu	158	128
koszty zarządu	111	136
<b>Razem</b>	<b>269</b>	<b>264</b>

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 31.03.2022 roku przedstawia się następująco:

	<u>Grunty</u>	<u>Budynki</u>	<u>Ogółem</u>
<b>Stan na 1 stycznia 2021 r.</b>	-	1 902	1 902
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu wyceny do wartości godziwej	-	121	121
<b>Stan na 31 grudnia 2021 r.</b>	-	<b>2 023</b>	<b>2 023</b>
<b>Stan na 1 stycznia 2022 r.</b>	-	2 023	2 023
<b>Stan na 31 marzec 2022 r.</b>	-	<b>2 023</b>	<b>2 023</b>

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

Noty przedstawione na stronach 12-26 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

## 15. AKTYWA NIEMATERIALNE

	Znaki towarowe i licencje	Oprogramowanie	Wartość firmy	Ogółem
<b>Wartość księgową netto na 1 stycznia 2021 r.</b>	336	782	-	1 118
Amortyzacja	(105)	(115)	-	(220)
Zakup	4	-	-	4
<b>Wartość księgową netto na 31 grudnia 2021 r.</b>	<b>235</b>	<b>667</b>	-	<b>902</b>
<b>Stan na 31.12.2021 r.</b>				
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)
<b>Wartość księgową netto na 31 grudnia 2021 r.</b>	<b>235</b>	<b>667</b>	-	<b>902</b>
<b>Wartość księgową netto na 1 stycznia 2022 r.</b>	235	667	-	902
Amortyzacja	(25)	(29)	-	(54)
<b>Wartość księgową netto na 31 marca 2022 r.</b>	<b>210</b>	<b>638</b>	-	<b>848</b>
<b>Stan na 01.01.2022 r.</b>				
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	5 041	1 422	9 074	15 537
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(4 831)	(784)	(9 074)	(14 689)
<b>Wartość księgową netto na 31 marca 2022 r.</b>	<b>210</b>	<b>638</b>	-	<b>848</b>

Odpis amortyzacyjny powiększył:

	Za okres 3 miesięcy	
	2022	2021
koszty zarządu	54	55
<b>Razem</b>	<b>54</b>	<b>55</b>

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

## 16. AKTYWA OBROTOWE

### 16.1 ZAPASY

	Stan na 2022-03-31	Stan na 2021-12-31	Stan na 2021-03-31
Towary	7 733	7 891	6 285
<b>Zapasy razem</b>	<b>7 733</b>	<b>7 891</b>	<b>6 285</b>

Noty przedstawione na stronach 12-26 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

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

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

Odpisy aktualizujące wartość zapasów:

	<b>Stan na 2022-03-31</b>	<b>Stan na 2021-12-31</b>	<b>Stan na 2021-03-31</b>
<b>Stan na początek okresu</b>	1 691	2 382	2 382
Zwiększenie - utworzenie	310	1 486	224
Wykorzystanie	(256)	(2 177)	(1 177)
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>1 745</b>	<b>1 691</b>	<b>1 429</b>

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

Utworzenie i rozwiązywanie 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**

	<b>Stan na 2022-03-31</b>	<b>Stan na 2021-12-31</b>	<b>Stan na 2021-03-31</b>
Stan na początek okresu	120	2 893	2 893
Odpis aktualizujący instrumenty kapitałowe wyceniane w wartości godziwej	10	(54)	(151)
Zmniejszenia	-	(2 719)	-
Stan na koniec okresu	130	120	2 742
<b>Minus: część długoterminowa</b>	<b>(130)</b>	<b>(120)</b>	<b>(2 742)</b>

Instrumenty kapitałowe wyceniane w wartości godziwej obejmują:

	<b>Stan na 2022-03-31</b>	<b>Stan na 2021-12-31</b>	<b>Stan na 2021-03-31</b>
<b>Papiery wartościowe notowane na giełdzie:</b>			
- Kapitałowe papiery wartościowe	130	120	2 621
<b>Papiery wartościowe nie notowane na giełdzie:</b>			
- Kapitałowe papiery wartościowe	-	-	121
	130	120	2 742

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**

Noty przedstawione na stronach 12-26 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

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

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

	<b>Stan na 2022-03-31</b>	<b>Stan na 2021-12-31</b>	<b>Stan na 2021-03-31</b>
Stan na początek okresu	4 149	4 150	4 150
Zwiększenia			
Zmniejszenia	23	(1)	23
Stan na koniec okresu	4 172	4 149	4 173
<b>Minus: część długoterminowa</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Część krótkoterminowa</b>	<b>4 172</b>	<b>4 149</b>	<b>4 173</b>

Spółka posiada obligacje o wartości nominalnej 4 100 tys. z tego 2 700tys. z terminem wykupu 10-06-2022 oraz pozostała część 1.400 tys. zł z terminem wykupu 10.07.2022 roku .Obligacje są oprocentowane oprocentowaniem w wysokości zmiennej obliczanej na podstawie wskaźnika WIBOR 6M+ 2%.

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

Obligacje są prezentowane w bilansie w krótkoterminowych aktywach finansowych w pozycji udziały i akcje.

**17.3 NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE****Aktywa finansowe należności handlowe - pozostałe**

<b>I KWARTAŁ 2022/2021</b>	<b>Stan na 2022-03-31</b>	<b>Stan na 2021-12-31</b>	<b>Stan na 2021-03-31</b>
Należności handlowe netto	18 542	14 393	14 807
Należności handlowe z tytułu dostaw i usług	18 542	<b>14 393</b>	<b>14 807</b>
Należności z tytułu podatków, dotacji ,ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych	<b>199</b>	<b>201</b>	<b>296</b>
Pozostałe należności	70	70	86
<b>Razem należności</b>	<b>18 811</b>	<b>14 664</b>	<b>15 189</b>
Rozliczenia międzyokresowe (czynne) krótkoterminowe	319	169	365
<b>Wartość godziwa należności krótkoterminowych</b>	<b>19 130</b>	<b>14 833</b>	<b>15 554</b>

**Inne rozliczenia międzyokresowe**

	<b>Stan na 2022-03-31</b>	<b>Stan na 2021-12-31</b>	<b>Stan na 2021-03-31</b>
Inne rozliczenia międzyokresowe	114	114	116
<b>Razem inne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>114</b>	<b>114</b>	<b>116</b>

**Odpisy aktualizujące wartość należności**

	<b>Stan na 2022-03-31</b>	<b>Stan na 2021-12-31</b>	<b>Stan na 2021-03-31</b>
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>7 635</b>	<b>7 666</b>	<b>7 666</b>
- na należności handlowe	72	668	428
<b>Razem zwiększenia odpisów</b>	<b>72</b>	<b>668</b>	<b>428</b>
Razem zmniejszenia odpisów	(54)	(699)	(432)
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>7 653</b>	<b>7 635</b>	<b>7 662</b>

Noty przedstawione na stronach 12-26 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

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

Utworzenie i rozwiązanie 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 ICH EKWIWALENTY

	<b>Stan na 2022-03-31</b>	<b>Stan na 2021-12-31</b>	<b>Stan na 2021-03-31</b>
Środki pieniężne w kasie i w banku	1 713	3 083	5 508
Środki pieniężne w drodze	-	-	-
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty</b>	<b>1 713</b>	<b>3 083</b>	<b>5 508</b>

Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach vat na 31.03.2022 wynoszą 273 tys. zł.

Skład środków pieniężnych i kredytu w rachunku bieżącym wchodzi:

	<b>Stan na 2022-03-31</b>	<b>Stan na 2021-12-31</b>	<b>Stan na 2021-03-31</b>
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 713	3 083	5 508
Kredyt w rachunku bieżącym	(3 639)	(4 133)	(5 256)
	(1 926)	(1 050)	253

## 18. KAPITAŁ WŁASNY

### 18.1 KAPITAŁ ZAKŁADOWY - PODSTAWOWY

Według stanu na dzień 31.03.2022 roku kapitał zakładowy spółki wynosi 9 000 tys. zł i składa się z w pełni opłaconych 9 000 000 akcji.

W okresie 3 miesięcy zakończonych 31 marca 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.

Na dzień 26.05.2022

Akcjonariusze	Liczba akcji i ich struktura w %		Liczba głosów na WZA i ich struktura w %	
Jerzy Mazgaj	2 962 386	32,92%	2 962 386	32,92%
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	3 657 206	40,63%	3 657 206	40,63%
<b>Ogólna liczba akcji spółki i głosów z nimi związanych</b>	<b>9 000 000</b>	<b>100,00%</b>	<b>9 000 000</b>	<b>100,00%</b>

Noty przedstawione na stronach 12-26 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

## 18.2 KAPITAŁ TWORZONY OBLIGATORYJNIE NA POKRYCIE STRAT

Zgodnie z Kodeksem Sądów 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 31 marca 2022 kapitał wynosi 0 zł.

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

Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej wynosi 26 170 tys. zł.

W I kwartale 2022 nie było zmian w kapitale zapasowym.

	Ogółem
<b>Kapitał zapasowy na 31.12.2020r.</b>	<b>26 170</b>
Kapitał zapasowy na 01.01.2021r.	26 170
Strata netto na 31.12.2020r. pokryta z kapitału	(5 781)
<b>Kapitał zapasowy na 31.12.2021r.</b>	<b>20 389</b>
<b>Kapitał zapasowy na 01.01.2022r.</b>	<b>20 389</b>
Strata netto pokryta z kapitału	-
<b>Kapitał zapasowy na 31.03.2022r.</b>	<b>20 389</b>

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

W I kwartale 2022 nie było zmian w kapitale rezerwowym

<b>Kapitał rezerwowany na 31.03.2022</b>	<b>294</b>
<b>Zysk/strata netto na 31.03.2021r.</b>	<b>2 460</b>
<b>Zysk/strata netto na 31.12.2021r.</b>	<b>288</b>
<b>Zysk/strata netto na 31.03.2022r.</b>	<b>(599)</b>

Spółka na 31.03.2022 notuje stratę netto w wysokości 599 tys. zł.

	Zysk niepodzielony	Ogółem
<b>Zysk/ strata z lat ubiegłych na 31.12.2021</b>	<b>(3 222)</b>	<b>(3 222)</b>
Zysk netto 31.12.2021 niepodzielony	288	288
<b>Zysk/ strata z lat ubiegłych na 31.03.2022</b>	<b>(2 934)</b>	<b>(2 934)</b>
<b>Kapitał z aktualizacji wyceny stan na 01.01.2021 r</b>	<b>3 629</b>	<b>3 629</b>
Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów	(151)	(151)
Zwiększenie/zmniejszenia podatku odroczonego	29	29
<b>Kapitał z aktualizacji wyceny stan na 31.03.2021 r</b>	<b>3 507</b>	<b>3 507</b>
<b>Kapitał z aktualizacji wyceny stan na 01.01.2021 r</b>	<b>3 629</b>	<b>3 629</b>
Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów	(54)	(54)
Zwiększenie/zmniejszenia podatku odroczonego	11	11
Inne	585	585
<b>Kapitał z aktualizacji wyceny stan na 31.12.2021 r</b>	<b>4 170</b>	<b>4 170</b>
<b>Kapitał z aktualizacji wyceny stan na 01.01.2022 r</b>	<b>4 170</b>	<b>4 170</b>
Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów	10	10
Zwiększenie/zmniejszenia podatku odroczonego	(2)	(2)
<b>Kapitał z aktualizacji wyceny stan na 31.03.2022 r</b>	<b>4 178</b>	<b>4 178</b>

Noty przedstawione na stronach 12-26 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

## 18.5 INFORMACJE DOTYCZĄCE WYPŁACONEJ LUB ZADEKLAROWANEJ DYWIDENDY ŁĄCZNIE I W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJE

W okresie sprawozdawczym Spółka nie wypłacała ani nie deklarowała dywidendy.

## 19. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

### 19.1 KREDYTY I POŻYCZKI

	<b>Stan na 2022-03-31</b>	<b>Stan na 2021-12-31</b>	<b>Stan na 2021-03-31</b>
<b>Krótkoterminowe</b>			
Kredyty bankowe			
- kredyt w rachunku bieżącym	749	1 243	5 256
<b>Razem krótkoterminowe</b>	<b>749</b>	<b>1 243</b>	<b>5 256</b>
Długoterminowe	2 890	2 890	-
<b>Kredyty i pożyczki ogółem</b>	<b>3 639</b>	<b>4 133</b>	<b>5 256</b>

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:

	<b>Stan na 2022-03-31</b>	<b>Stan na 2021-12-31</b>	<b>Stan na 2021-03-31</b>
Do 1 roku	749	1 243	5 256
Powyżej 1 roku	2 890	2 890	-
<b>Razem</b>	<b>3 639</b>	<b>4 133</b>	<b>5 256</b>

<b>Zobowiązania finansowe</b>	<b>Stan na 2022-03-31</b>	<b>Stan na 2021-12-31</b>	<b>Stan na 2021-03-31</b>
<b>Długoterminowe</b>			
Zobowiązania z tytułu umów leasingu	475	438	561
<b>Razem długoterminowe</b>	<b>475</b>	<b>438</b>	<b>561</b>
<b>Krótkoterminowe</b>			
Zobowiązania finansowe pozostałe	-	-	-
Zobowiązania z tytułu umów leasingu	537	530	365
<b>Razem krótkoterminowe</b>	<b>537</b>	<b>530</b>	<b>365</b>
<b>Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego ogółem</b>	<b>1 012</b>	<b>968</b>	<b>926</b>

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

### 19.2 ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ INNE ROZLCZIENIA MIĘDZYOKRESOWE

Noty przedstawione na stronach 12-26 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

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

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

**I KWARTAŁ 2022/2021**

	Stan na 2022-03-31	Stan na 2021-12-31	Stan na 2021-03-31
Zobowiązania handlowe	6 577	4 886	5 511
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych obciążeń	1 833	698	1 550
Pozostałe zobowiązania	1 022	27	23
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	10	9	8
Rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
	<b>9 442</b>	<b>5 620</b>	<b>7 092</b>
Część krótkoterminowa	<b>9 442</b>	<b>5 620</b>	<b>7 092</b>

**Inne rozliczenia międzyokresowe**

	Stan na 2022-03-31	Stan na 2021-12-31	Stan na 2021-03-31
Inne rozliczenia międzyokresowe	16	38	4
Razem inne rozliczenia międzyokresowe	<b>16</b>	<b>38</b>	<b>4</b>

**20. 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
<b>Stan na 1 stycznia 2021 r.</b>	<b>2 055</b>	<b>1 456</b>	<b>3 511</b>
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	-	(178)	(178)
(Obciążenie) / uznanie kapitału	1	-	1
Odroczony podatek od straty podatkowej	(422)	-	(422)
<b>Stan na 31 marca 2021 r.</b>	<b>1 634</b>	<b>1 278</b>	<b>2 912</b>
<b>Stan na 1 stycznia 2021 r.</b>	<b>2 055</b>	<b>1 456</b>	<b>3 511</b>
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	-	(122)	(122)
(Obciążenie) / uznanie kapitału	1	-	1
Odroczony podatek od straty podatkowej	(57)	-	(57)
<b>Stan na 31 grudnia 2021 r.</b>	<b>1 999</b>	<b>1 334</b>	<b>3 333</b>
<b>Stan na 1 stycznia 2022 r.</b>	<b>1 999</b>	<b>1 334</b>	<b>3 333</b>
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	-	9	9
(Obciążenie) / uznanie kapitału	(2)	-	(2)
Odroczony podatek od straty podatkowej	110	-	110
<b>Stan na 31 marca 2022 r.</b>	<b>2 107</b>	<b>1 344</b>	<b>3 451</b>

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

	Przyspieszona amortyzacja podatkowa	Zyski z tytułu zmian wartości godziwej	Ogółem
<b>Stan na 1 stycznia 2021 r.</b>	<b>347</b>	<b>238</b>	<b>585</b>
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	(20)	5	(15)
(Obciążenie) / uznanie kapitału	-	(28)	(28)
<b>Stan na 31 marca 2021 r.</b>	<b>327</b>	<b>215</b>	<b>542</b>
<b>Stan na 1 stycznia 2021 r.</b>	<b>347</b>	<b>228</b>	<b>585</b>
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	(73)	-	(73)
(Obciążenie) / uznanie kapitału	-	(10)	(10)
<b>Stan na 31 grudnia 2021 r.</b>	<b>274</b>	<b>228</b>	<b>502</b>

Noty przedstawione na stronach 12-26 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego



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

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

<b>Stan na 1 stycznia 2022 r.</b>	<b>274</b>	<b>228</b>	<b>502</b>
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	(15)	5	(10)
(Obciążenie) / uznanie kapitału	-	-	-
<b>Stan na 31 marca 2022 r.</b>	<b>259</b>	<b>233</b>	<b>492</b>

**Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego struktura czasowa:**

	<b>Stan na 2022-03-31</b>	<b>Stan na 2021-12-31</b>	<b>Stan na 2021-03-31</b>
- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do realizacji po upływie 12 miesięcy	70	70	72
- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do realizacji w ciągu 12 miesięcy	1 324	1 316	1 259
- Odroczonego podatek od straty podatkowej	2 057	1 947	1 581
<b>Razem aktywa</b>	<b>3 451</b>	<b>3 333</b>	<b>2 912</b>

**Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego struktura czasowa:**

	<b>Stan na 2022-03-31</b>	<b>Stan na 2021-12-31</b>	<b>Stan na 2021-03-31</b>
- Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do uregulowania po upływie 12 miesięcy	469	484	519
- Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do uregulowania w ciągu 12 miesięcy	23	18	23
<b>Razem zobowiązania</b>	<b>492</b>	<b>502</b>	<b>542</b>
<b>Saldo podatku odroczonego</b>	<b>(2 959)</b>	<b>(2 831)</b>	<b>(2 370)</b>

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

	<b>Stan na 2022-03-31</b>	<b>Stan na 2021-12-31</b>	<b>Stan na 2021-03-31</b>
Stan na początek okresu	(2 831)	(2 926)	(2 926)
Obciążenie wyniku finansowego ( uznanie)	(20)	49	163
Powiększenie/zmniejszenie kapitału własnego	2	(11)	(29)
Odroczonego podatek od straty podatkowej	(110)	57	422
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>(2 959)</b>	<b>(2 831)</b>	<b>(2 370)</b>

**21. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI**

**I. Wynagrodzenie kluczowych członków kadry kierowniczej**

	<b>Za okres 3 miesięcy</b>	
	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Zarządzający	176	176
Nadzorujący	267	244

**II. Zakupy materiałów, towarów i usług oraz środków trwałych**

	<b>Za okres 3 miesięcy</b>	
	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<i>Spółki powiązane</i>		
Zakupy usług	105	93
	105	93

Noty przedstawione na stronach 12-26 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

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

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

## 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 SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ – powiązany poprzez Andrzeja Zdebskiego, który jako wspólnik posiada 10 % udziałów .

Wszystkie zawarte transakcje pomiędzy Spółkami powiązanymi były typowymi i rutynowymi transakcjami, zawieranymi na warunkach rynkowych.

## 22. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Udzielone pożyczki, oraz poręczenia i gwarancje

	<u>Stan na</u> <u>2022-03-31</u>	<u>Stan na</u> <u>2021-03-31</u>
Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji	-	-

Nie dotyczy

Spółka posiada wierzytelności z tytułu udzielonych pożyczek pracownikom w ramach Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych. Innych wierzytelności z tytułu udzielonych pożyczek na 31 marca 2022 roku Spółka nie posiada.

## 23. WPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

	<b>Za okres 3 miesięcy</b>	
	<b>31.03.2022</b>	<b>31.03.2021</b>
Zysk	(599)	2 460
Korekty:	(62)	3 516
- Podatek dochodowy	(130)	585
- Amortyzacja środków trwałych	269	264
- Amortyzacja wartości niematerialnych	54	55
- ( Zysk )/ strata z tytułu sprzedaży i likwidacji rzeczowych aktywów trwałych	(3)	(2)
- Przychody z tytułu odsetek	(23)	(23)
- Koszty odsetek	67	57
- Wynik na działalności inwestycyjnej	25	16
- Zapasy	158	(269)
- Należności handlowe oraz pozostałe należności	(4 297)	2 761
- Rezerwy	13	43
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	<u>3 805</u>	<u>29</u>
<b>Wpływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b><u>(660)</u></b>	<b><u>5 976</u></b>

Noty przedstawione na stronach 12-26 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

**24. 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 marca 2022 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 Noty przedstawione na stronach 12-26 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

przedmiotowych decyzji motywując 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 rozpatrzeniu 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 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 Naczelną 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 Noty przedstawione na stronach 12-26 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

przygotowała plan restrukturyzacji działalności w przypadku realizacji niekorzystnych dla Spółki scenariuszy, ze świadomością, iż najbardziej krytyczne rozstrzygnięcia mogą mieć wpływ na zagrożenie kontynuacji działalności Spółki w długim okresie.

## **25. ZNACZĄCE ZDARZENIA I TRANSAKCJE PO DACIE SPRAWOZDANIA**

Po dniu 31 marca 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.

Krakchemia stale monitoruje sytuację gospodarczą w skali mikro i makro, analizuje działania organów Państwowych w zakresie zarządzania epidemiologicznego, a w szczególności wpływ wojny rosyjsko-ukraińskiej na działalność Spółki.

Wpływ pandemii na wyniki Spółki można uznać za trwałe 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 prowadzoną 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 skupiała się na pozyskaniu towarów handlowych.

Jednocześnie zaobserwowany wzrost cen granulatów – spowodowany ograniczoną podażą – skłonił część przetwórców do ograniczenia swojej produkcji. W kolejnych kwartałach 2022 roku Spółka będzie się skupiać na monitorowaniu rynku konsumpcyjnego, od którego uzależniona będzie m.in. zużycie opakowań. Niewątpliwie kolejne miesiące będą się charakteryzowały wysoką zmiennością przy niskiej bazie podażowej.

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*

### **Zarząd Spółki KRAKCHEMIA SA**

.....

**Andrzej Zdebski**

Prezes Zarządu

.....

**Łukasz Adach**

Wiceprezes Zarządu

Kraków, 26 maja 2022 r.