



www.krakchemia.pl

KRAKCHEMIA S.A.

ul. Powstania Listopadowego 14
30-298 Kraków

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

e-mail: hurt@krakchemia.pl

KRAKCHEMIA SA

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA
III KWARTAŁ 2020 ROKU**

- Kraków, 26 listopada 2020 roku -

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.....	- 3 -
BILANS.....	- 4 -
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	- 6 -
RACHUNEK Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	- 7 -
I. INFORMACJE DODATKOWE, OBEJMUJĄCE WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.....	- 8 -
1. WPROWADZENIE DO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA III KWARTAŁ 2020 ROKU.....	- 8 -
2. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA III KWARTAŁ 2020 ROKU.....	- 9 -
2. 1 PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	- 9 -
2. 2 ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI.....	- 9 -
2. 3 ZASADY RACHUNKOWOŚCI.....	- 9 -
2. 4 INFORMACJE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI.....	- 10 -
2. 5 ISTOTNE ZMIANY POZYCJI SPRAWOZDAWCZYCH, KWOTY MAJĄCE WPŁYW NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ WŁASNY, WYNIK FINANSOWY NETTO LUB PRZEPIYWY PIENIĘŻNE, KTÓRE SĄ NIETYPowe ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ, WYWIERYANY WPŁYW LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ.....	- 10 -
2. 6 ZMIANA SZACUNKÓW	- 11 -
2. 7 INFORMACJE DOTYCZĄCE EMISJI, WYKUPU I SPŁATY DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH.....	- 11 -
3. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY.....	- 11 -
4. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI	- 11 -
5. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE NETTO.....	- 12 -
6. PRZYCHODY / KOSZTY Z INWESTYCJI	- 13 -
7. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE - NETTO	- 13 -
8. PODATEK DOCHODOWY	- 14 -
9. ZYSK NA AKCJE	- 14 -
10. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI.....	- 14 -
11. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	- 16 -
12. PRAWO UŻYTKOWANIA SKŁADNIKA AKTYWÓW	- 17 -
13. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	- 18 -
14. AKTYWA NIEMATERIALNE.....	- 19 -
15.1 ZAPASY.....	- 20 -
16. AKTYWA FINANSOWE.....	- 20 -
16.1 INSTRUMENTY KAPITAŁOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ	- 20 -
16.2 AKTYWA DŁUŻNE WYCENIANE WG ZAMORTYZOWANEGO KOSZTU	- 21 -
16.3 NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE.....	- 21 -
16.4 ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	- 23 -
17. KAPITAŁ WŁASNY	- 23 -
17.1 KAPITAŁ ZAKŁADOWY - PODSTAWOWY	- 23 -
17.2 KAPITAŁ TWORZONY OBLIGATORYJNIE NA POKRYCIE STRAT.....	- 23 -
17.3 KAPITAŁ Z NADWYŻKI ZE SPRZEDAŻY AKCJI (AGIO) – KAPITAŁ ZAPASOWY	- 23 -
17.4 KAPITAŁ REZERWOWY, Z AKTUALIZACJI WYCENY ORAZ ZYSK/STRATA NETTO	- 24 -
17.5 INFORMACJE DOTYCZĄCE WYPŁACONEJ LUB ZADEKLAROWANEJ DYWIDENDY ŁĄCZNIE I W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJE	- 25 -
18. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	- 25 -
18.1 KREDYTY I POŻYCZKI.....	- 25 -
18.2 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA.....	- 26 -
18.3 ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	- 26 -
18.4 POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE W WARTOŚCI GODZIWEJ ROZLICZANE PRZEZ WYNIK FINANSOWY	- 26 -
19. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA I INNE OBCIĄŻENIA.....	- 27 -
20. PODATEK ODROZCZONY.....	- 27 -
21. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI.....	- 29 -
22. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE.....	- 29 -
23. WPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ.....	- 30 -
24. NIEPEWNOŚĆ CO DO MOŻLIWOŚCI KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI.....	- 30 -
25. ZNACZĄCE ZDARZENIA I TRANSAKCJE	- 31 -

Noty przedstawione na stronach 11-31 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2020r.

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Numer	Nazwa	NOTA	30.09.2020	30.09.2019 wg Uor	30.09.2019 wg MSSF	III kw 2020	III kw 2019
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	3	83 643	147 147	147 147	24 240	45 188
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów						
A.II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		83 643	147 147	147 147	24 240	45 188
A.III	- od jednostek powiązanych						
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		(76 207)	(137 171)	(137 171)	(21 628)	(42 252)
B.I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów						
B.II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		(76 207)	(137 171)	(137 171)	(21 628)	(42 252)
B.III	- jednostkom powiązanym						
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)		7 436	9 976	9 976	2 612	2 936
D	Koszty sprzedaży	4	(7 037)	(9 340)	(9 340)	(2 302)	(3 114)
E	Koszty ogólnego zarządu	4	(5 276)	(5 845)	(5 845)	(1 511)	(1 766)
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)		(4 876)	(5 209)	(5 209)	(1 200)	(1 944)
*	Pozostałe przychody/koszty operacyjne				(120)		
*	Przychód/koszt z inwestycji				(14)		
G	Pozostałe przychody operacyjne	5	3 520	2739		838	1 089
G.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		286			98	
G.II	Dotacje						
G.III	Inne przychody operacyjne		3 234	2739		740	1 089
H	Pozostałe koszty operacyjne	5	3 617	2779		1 268	1 339
H.I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			32			(20)
H.II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		2 047	2516		658	1 275
H.III	Inne koszty operacyjne		1 570	231		610	84
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)		(4 973)	(5 249)	(5 343)	(1 629)	(2 194)
*	Przychody/koszty finansowe				(440)		
J	Przychody finansowe	7	408	726		166	173
J.I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:						
J.II	- od jednostek powiązanych						
J.III	Odsetki, w tym:		184	419		58	139
J.IV	- od jednostek powiązanych						
J.V	Zysk ze zbycia inwestycji						
J.VI	Aktualizacja wartości inwestycji						
J.VII	Inne		224	307		107	34
K	Koszty finansowe	7	800	1260		174	519
K.I	Odsetki, w tym:		275	536		66	140
K.II	- dla jednostek powiązanych						
K.III	Strata ze zbycia inwestycji						
K.IV	Aktualizacja wartości inwestycji						
K.V	Inne		525	724		108	379
L	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)		(5 365)	(5 783)	(5 783)	(1 638)	(2 540)
M	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)						
M.I	Zyski nadzwyczajne						
M.II	Straty nadzwyczajne						
N	Zysk (strata) brutto (L±M)		(5 365)	(5 783)	(5 783)	(1 638)	(2 540)
O	Podatek dochodowy	8	953	1174	1174	290	548
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)						
Q	Zysk (strata) netto (N-O-P)		(4 412)	(4 609)	(4 609)	(1 348)	(1 992)

Pozycje w rachunku zysków i strat oznaczone * prezentują wyniki ze sporządzonego sprawozdania na 30.09.2019 wg MSSF ujęte w bieżącym sprawozdaniu w celach porównawczych. Na dzień 30.09.2020 rachunek zysków i strat prezentowany jest zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Noty przedstawione na stronach 11-31 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2020r.

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

BILANS

Numer	BILANS	NOTA	Stan na 30.09.2020	Stan na 31.12.2019 wg Uor	Stan na 31.12.2019 wg MSSF	Stan na 30.09.2019 wg Uor	Stan na 30.09.2019 wg MSSF
	AKTYWA		49 006	61 241	72 905	77 703	87 893
A	Aktywa trwałe		20 695	21 913	29 140	26 870	31 650
A.I	Wartości niematerialne i prawne	14	1 723	1 890	5 909	1 946	6 809
A.I.2	Wartość firmy				4 019		4 862
A.I.3	Inne wartości niematerialne i prawne		1 723	1 890	1 890	1 946	1 947
A.II	Rzeczowe aktywa trwałe	11	6 598	6 880	5 685	7 513	6 225
A.II.1	Środki trwałe		6 567	6 764	5 569	7 511	6 223
A.II.1.a	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		879	879	879	879	879
A.II.1.b	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		4 027	4 057	4 059	4 633	4 629
A.II.1.c	- urządzenia techniczne i maszyny		246	370	370	418	418
A.II.1.d	- środki transportu		1 232	1 268	74	1 374	87
A.II.1.e	- inne środki trwałe		183	190	187	207	210
A.II.2	Środki trwałe w budowie		31	116	116	2	2
*	Prawo do użytkowania składnika aktywów	12			6 809		7 604
A.IV	Inwestycje długoterminowe		8 483	10 560	1 958	11 808	2 045
A.IV.1	Nieruchomości	13	1 958	1 958	1 958	2 045	2 045
A.IV.2	Wartości niematerialne i prawne						
A.IV.3	Długoterminowe aktywa finansowe		6 525	8 602		9 763	
A.IV.3.b	w pozostałych jednostkach		6 525	8 602		9 763	
A.IV.3.b.	- udziały lub akcje	16.1	2 399	4 114		4 305	
A.IV.3.b.	- inne papiery wartościowe	16.2	4 126	4 488		5 458	
A.V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		3 891	2 583		5 603	
A.V.1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20	3 774	2 465	1 737	5 484	4 544
A.V.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	16.3	117	118		118	
*	Aktywa dłużne wyceniane wg zamortyzowanego kosztu						4 544
*	Instrumenty kapitałowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochodu				4 114		4 305
*	Należności handlowe oraz pozostałe należności				2 928		118
B	Aktywa obrotowe		28 311	39 328	43 765	50 833	56 243
B.I	Zapasy	15.1	8 856	13 717	13 717	15 643	15 642
B.I.4	Towary		8 856	13 717	13 717	15 643	15 642
B.I.5	Zaliczki na dostawy						
B.II	Należności krótkoterminowe	16.3	18 416	24 810	24 968	34 066	34 407
B.II.2	Należności od pozostałych jednostek		18 416	24 810		34 066	
B.II.2.a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		17 900	24 148		33 314	
B.II.2.a.	- do 12 miesięcy		17 900	24 148		33 314	
B.II.2.b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych		275	402		410	
B.II.2.c	inne		241	260		342	
B.II.2.d	dochodzone na drodze sądowej						
B.III	Inwestycje krótkoterminowe	16.5	708	591	591	736	736
B.III.1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		708	591		736	
B.III.1.c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		708	591		736	
B.III.1.c.	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		627	590		736	
B.III.1.c.	- inne środki pieniężne		81	1			
*	Aktywa dłużne wyceniane wg zamortyzowanego kosztu				4 489		5 458
B.IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16.3	331	210		387	
	Aktywa razem		49 006	61 241	72 905	77 703	87 893
	PASYWA		49 006	61 241	72 905	77 703	87 893
A	Kapitał (fundusz) własny		31 059	36 860	40 082	43 773	48 636
A.I	Kapitał (fundusz) podstawowy	17.1	9 000	9 000		9 000	
A.IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	17.3	26 169	26 169		26 169	
A.V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	17.4	3 230	4 619		4 772	
A.VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	17.4	294	13 303		13 303	
A.VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	17.4	(3 222)	(4 862)		(4 862)	
A.VIII	Zysk (strata) netto	17.4	(4 412)	(11 369)		(4 609)	
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		17 947	24 381	32 823	33 930	39 257
B.I	Rezerwy na zobowiązania		1 313	1 319		1 380	
B.I.1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20	923	892		940	
B.I.2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	19	390	427		440	440

Noty przedstawione na stronach 11-31 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2020r.

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

B.I.2.a	- długoterminowa		390	427	427	440	440
B.I.2.b	- krótkoterminowa						
B.II	Zobowiązania długoterminowe	18.2	661	724	8 112	726	5 906
B.II.1	Wobec jednostek powiązanych						
B.II.2	Wobec pozostałych jednostek		661	724		726	
B.II.2.c	inne zobowiązania finansowe		661	724		726	
B.III	Zobowiązania krótkoterminowe		15 963	22 295		31 796	
B.III.2	Wobec pozostałych jednostek		15 925	22 262		31 749	
B.III.2.a	kredyty i pożyczki	18.1	7 888	8 765	8 766	9 653	9 653
B.III.2.c	inne zobowiązania finansowe	18.2	1 193	407	2 242	381	1 516
B.III.2.d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	18.3	6 218	12 602	13 276	20 847	21 742
B.III.2.d.	- do 12 miesięcy		6 218	12 602		20 847	
B.III.2.g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	18.3	592	453		834	
B.III.2.h	z tytułu wynagrodzeń	18.3	13	14		14	
B.III.2.i	inne	18.3	21	21		20	
B.III.3	Fundusze specjalne		38	33		47	
B.IV	Rozliczenia międzyokresowe	18.3	9	43		27	
B.IV.1	Ujemna wartość firmy						
B.IV.2	Inne rozliczenia międzyokresowe		9	43		27	
B.IV.2.a	- długoterminowe						
B.IV.2.b	- krótkoterminowe		9	43		27	
	Pasywa razem		49 006	61 241	72 905	77 703	87 893

Pozycje w bilansie oznaczone * prezentują wyniki ze sporządzonego sprawozdania na 30.09.2019 wg MSSF ujęte w bieżącym sprawozdaniu w celach porównawczych. Na dzień 30.09.2020 bilans prezentowany jest zgodnie z ustawą o rachunkowości.

KRAKCHEMIA SA ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2020r.

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

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym		30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	40 082	54 436	54 436
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	(3 222)	(4 862)	(4 862)
-	korekty błędów			
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	36 860	49 573	49 573
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	26 169	26 169	26 169
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-	-
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	26 169	26 169	26 169
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	4 619	5 963	5 963
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	(1 389)	(1 344)	(1 190)
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	3 230	4 619	4 773
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	13 303	26 164	26 164
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych (pokrycie straty z lat ubiegłych)	(13 009)	(12 861)	(12 861)
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	294	13 303	13 303
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	(13 009)	(12 861)	(12 861)
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	(3 222)	(4 862)	(4 862)
-	korekty błędów			
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(16 231)	(17 723)	(17 723)
5.6.	Zmiany straty z lat ubiegłych (przeniesienia do pokrycia)	13 009	12 861	12 861
5.7.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(3 222)	(4 862)	(4 862)
5.8.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(3 222)	(4 862)	(4 862)
6.	Wynik netto	(4 412)	(11 369)	(4 610)
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	31 059	36 860	43 773
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)			

Noty przedstawione na stronach 11-31 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

RACHUNEK Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Przeplwy pieniężne z działalności operacyjnej	30.09.2020	30.09.2019
Wpływy pieniężne z działalności operacyjnej	4 666	1 678
Podatek dochodowy zapłacony	-	(735)
Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 666	943
Przeplwy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(600)	(569)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	429	120
Wpływy z nieruchomości inwestycyjnej		(14)
Wpływ ze sprzedaży aktywów finansowych		10 484
Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	(11)	
Wpływy ze sprzedaży aktywów dłużnych wycenianych wg zamortyzowanego kosztu	300	1 000
Odsetki otrzymane	169	332
Przeplwy pieniężne netto z kontynuowanej działalności inwestycyjnej	287	11 352
Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	287	11 352
Przeplwy pieniężne z działalności finansowej		
Splata zobowiązań z tyt. leasingu finansowego	(3 675)	63
Odsetki zapłacone	(252)	(523)
Inne wydatki finansowe	(32)	(40)
Przeplwy pieniężne netto z kontynuowanej działalności finansowej	(3 959)	(501)
Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej	(3 959)	(501)
(Zmniejszenie)/Zwiększenie netto stanu środków pieniężnych i kredytu w rachunku bieżącym w okresie	994	11 794
Stan środków pieniężnych i kredytu w rachunku bieżącym na początek okresu	(8 175)	(20 711)
Stan środków pieniężnych i kredytu w rachunku bieżącym na koniec okresu	(7 181)	(8 917)

Noty przedstawione na stronach 11-31 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

I. INFORMACJE DODATKOWE, OBEJMUJĄCE WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. WPROWADZENIE DO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA III KWARTAŁ 2020 ROKU

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

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

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

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

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

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

Władze Spółki

Zarząd :

Prezes Zarządu - Andrzej Zdebski
Wiceprezes Zarządu - Łukasz Adach

Rada Nadzorcza :

Do dnia 30 czerwca 2020 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 - Marek Hajbos
Członek Rady Nadzorczej - Wacław Andruszko

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy powołało w dniu 30 czerwca 2020 roku członów Rady Nadzorczej nowej kadencji w składzie pięcioosobowym. Kadencja Rady Nadzorczej trwa trzy lata. Obecny skład Rady Nadzorczej przedstawia się następująco:

Noty przedstawione na stronach 11-31 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

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

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

2. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA III KWARTAŁ 2020 ROKU

2.1 PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę memoriału z wyjątkiem instrumentów kapitałowych i pozostałych aktywów finansowych oraz nieruchomości inwestycyjnych wycenianych w wartości godziwej. Podjęto uchwałę z dnia 30 czerwca 2020 zmieniającą prezentację sprawozdania finansowego za rok 2020 z Międzynarodowych Standardów Sprawozdania Finansowego na prezentację wg ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351).

2.2 ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

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

2.3 ZASADY RACHUNKOWOŚCI

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

Główne zasady rachunkowości przyjęte przez Spółkę:

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

Noty przedstawione na stronach 11-31 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

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.

Polityka rachunkowości opisana jest w śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym za I półrocze 2020 – dostępna na stronie internetowej:

https://www.krakchemia.pl/uploads/inwestorzy/Sprawozdanie_finansowe_6_2020-sig-sig-sig.pdf

Śródroczne 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 MSR/MMSF za rok obrotowy zakończony 31.12.2019 r.

2. 4 INFORMACJE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI

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

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

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

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. 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 PRZEPLYWY 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. 2019 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 2020.

Noty przedstawione na stronach 11-31 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

2. 6 ZMIANA SZACUNKÓW

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

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

W okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2020 roku miały miejsca istotne zmiany wielkości szacunkowych oraz metodologii dokonywania szacunków, które miałyby wpływ na okres bieżący lub na okresy przyszłe. Podjęto uchwałę z dnia 30 czerwca 2020 zmieniającą prezentację sprawozdani finansowego za rok 2020 z Międzynarodowych Standardów Sprawozdania Finansowego na prezentację wg ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351).

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

W okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2020 roku zdarzenia takie nie wystąpiły.

3. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

	Za okres 9 miesięcy		MSSF
	2020	2019	2019
Sprzedaż detaliczna towarów i materiałów	118	43	43
Sprzedaż hurtowa towarów i materiałów	83 306	146 319	146 319
Sprzedaż usług	219	785	785
Razem, przychody ze sprzedaży	83 643	147 147	147 147

MSSF 15 nie miał zastosowania w Spółce, w związku z powyższymi przedstawionymi danymi, MSSF 15 nie miał wpływu na dane po przekształceniu na ustawę o rachunkowości.

4. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI

	Za okres 9 miesięcy		MSSF
	2020	2019	2019
- Koszty sprzedaży i marketingu	7 037	9 340	9 340
- Koszty ogólnego zarządu	5 276	5 845	5 845
Razem koszty	12 313	15 185	15 185

Koszty operacyjne w układzie rodzajowym

	UOR	UOR	MSSF
	2020	Za okres 9 miesięcy 2019	2019
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	907	1 153	895
Amortyzacja prawa do użytkowania składnika aktywów	-	-	1 080
Koszty świadczeń pracowniczych	5 303	5 941	5 941
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	(321)	(495)	(487)
Zużycie surowców i materiałów	383	656	656
Usługi obce	4 584	7 048	6 218
Podatki i opłaty	628	272	272
Pozostałe koszty	829	610	610
Razem koszty	12 313	15 185	15 185

Noty przedstawione na stronach 11-31 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA –ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2020r.
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

Koszt świadczeń pracowniczych

	UOR	UOR	MSSF
	Za okres 9 miesięcy		2019
	2020	2019	
Koszty wynagrodzeń oraz koszty świadczeń z tytułu rozwiązania stosunku pracy	4 510	4 992	4 992
Koszty ubezpieczeń społecznych	701	851	851
Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	91	98	98
Razem	5 302	5 941	5 941

Koszt sprzedanych towarów i materiałów

	UOR	UOR	MSSF
	Za okres 9 miesięcy		2019
	2020	2019	
Koszt sprzedanych towarów i materiałów - Detal	34	-	-
Koszt sprzedanych towarów i materiałów - Hurt	76 173	137 171	137 171
Koszt sprzedanych towarów, materiałów, produktów i usług	76 207	137 171	137 171
- w tym działalność zaniechana	-	-	-

5. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE NETTO

	9 miesięcy 2019 MSSF
Zyski/straty ze sprzedaży środków trwałych	(32)
Zyski/straty z tytułu zmian wartości godziwej pozostałe	(25)
Zysk/Strata na różnicach kursowych	12
Pozostałe zyski i straty	(75)
Razem	(120)

W pozycjach pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych ujętych wg MSSF na dzień 30.09.2019 ujmowane są odpisy aktualizujące należności, odpisy aktualizujące wartość zapasów, koszty i przychody z tytułu odsetek od należności i zobowiązań, darowizny uzyskane i przekazane oraz pozostałe koszty i przychody operacyjne.

Prezentacja wg MSSF na 30.09.2019 pozostałe przychody i koszty operacyjne były prezentowane wynikowo.

Powyższe składniki elementu rachunku wyników wg ustawy o rachunkowości na 30.09.2020 zostały reklasyfikowane w pozostałe przychody operacyjne, pozostałe koszty operacyjne oraz przychody i koszty finansowe.

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	Za okres 9 miesięcy	
	2020	2019
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	286	-
Dotacje	-	-
Inne przychody operacyjne	3 234	2 739
Razem	3 520	2 739

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	2020	
	2020	2020
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	32
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 047	2 516
Inne koszty operacyjne	1 570	231
Razem	3 617	2 779

Noty przedstawione na stronach 11-31 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA –ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2020r.

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

W pozycjach pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych wg ustawy o rachunkowości ujmowane są odpisy aktualizujące należności, odpisy aktualizujące wartość zapasów, nadwyżki i niedobory aktywów obrotowych, zbycie niefinansowych aktywów trwałych, zysk/strata z inwestycji, darowizny uzyskane i przekazane oraz pozostałe koszty i przychody operacyjne

6. PRZYCHODY / KOSZTY Z INWESTYCJI

	Za okres 9 miesięcy 2019 MSSF
Przychody/koszty z tytułu z wynajmu nieruchomości inwestycyjnych	(14)
<i>Przychody z tytułu wynajmu</i>	19
<i>Koszty z tytułu wynajmu</i>	(33)
Razem	(14)

Przychody/koszty inwestycyjne wg ustawy o rachunkowości zostały zaliczone do pozostałych przychodów/kosztów operacyjnych.

7. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE - NETTO

	Za okres 9 miesięcy 2019 MSSF
Koszty odsetek:	(721)
- kredyty bankowe	(523)
-leasing - część odsetkowa dotycząca leasingu aktywów trwałych	(198)
Pozostałe przychody/ koszty finansowe	281
Razem	(440)

Prezentacja przychodów i kosztów finansowych wg ustawy o rachunkowości.

PRZYCHODY FINANSOWE	Za okres 9 miesiący 2020	Za okres 9 miesiący 2019
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	-	-
-od jednostek powiązanych	-	-
Odsetki, w tym:	184	419
-od jednostek powiązanych	-	-
Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
Inne	224	307
Razem	408	726
KOSZTY FINANSOWE	2020	2019
Odsetki, w tym:	275	536
-od jednostek powiązanych	-	-
Strata ze zbycia inwestycji	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
Inne	525	724
Razem	800	1 260

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

W wyniku przejścia na ustawę o rachunkowości w bilansie spółki wycofana została wycena subleasingu (wprowadzonego MSSF 16).

Noty przedstawione na stronach 11-31 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

8. PODATEK DOCHODOWY

	Za okres 9 miesięcy	
	2020	2019
Podatek bieżący	-	-
Podatek odroczony odniesiony na wynik finansowy	953	1 174
Razem podatek w wyniku finansowym	953	1 174

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

9. ZYSK NA AKCJE

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

	Za okres 9 miesięcy	
	2020	2019
Strata netto przypadająca na akcjonariuszy Spółki	(4 412 083,28)	(4 610 186,58)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tys.)	9 000	9 000
Strata na akcję (w zł na jedną akcję)	(0,49)	(0,51)

Wyliczenia straty przypadającej na 1 akcję

Spółka nie zaniechała działalności w III kwartał 2020 roku

- strata netto przypadająca na 1 akcję w III kwartał 2020 roku = $-4\,412\,083,28\text{zł} / 9\,000\,000 = -0,49\text{zł}$.
- strata netto przypadająca na 1 akcję w 2019 roku przed przekształceniem na uor = $-13\,008\,788,59\text{zł} / 9\,000\,000 = -1,45\text{zł}$.
- strata netto przypadająca na 1 akcję w 2019 roku po przekształceniu na uor = $-11\,368\,512,28\text{zł} / 9\,000\,000 = -1,26\text{zł}$.
- strata netto przypadająca na 1 akcję w III kwartał 2019 roku = $-4\,610\,186,58\text{zł} / 9\,000\,000 = -0,51\text{zł}$.

Średnia ważona liczby akcji (w tys.) KRAKCHEMIA SA w okresie od 1 stycznia do 30 września 2020 roku wynosi **9 000** tys.

Średnia ważona liczby akcji (w tys.) KRAKCHEMIA SA w okresie od 1 stycznia do 30 września 2019 roku wynosi **9 000** tys.

Rozwodniony

Zarówno w okresie III kwartał 2020 roku jak też 2019 roku rozwodnienie akcji nie występuje.

10. 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.

Wyniki segmentów za 9 miesięcy 2019 r. przedstawiają się następująco:

Sprzedaż hurtowa	Działalność inwestycyjna	Spółka
---------------------	-----------------------------	--------

Noty przedstawione na stronach 11-31 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA –ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2020r.

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

Przychody segmentu	147 147		147 147
Koszty działalności operacyjnej	(152 356)		(152 356)
Pozostałe przychody operacyjne	2 720	19	2 739
Pozostałe koszty operacyjne	(2 746)	(33)	(2 779)
Zysk operacyjny	(5 235)	(14)	(5 249)
Przychody finansowe netto	726		726
Koszty finansowe netto	(1 260)		(1 260)
Zysk przed opodatkowaniem			(5 783)
Podatek dochodowy			1 174
Zysk netto roku obrotowego			(4 609)

Aktywa i zobowiązania segmentów na dzień 30 września 2019r. przedstawiają się w sposób następujący:

	Sprzedaż hurtowa	Pozostała działalność	Spółka
Aktywa	75 658	2 045	77 703
Zobowiązania	33 930	-	33 930

Wyniki segmentów za 9 miesięcy 2020 r. przedstawiają się następująco:

	Sprzedaż hurtowa	Działalność inwestycyjna	Spółka
Przychody segmentu	83 643	-	83 643
Koszty działalności operacyjnej	(88 520)	-	(88 520)
Pozostałe przychody operacyjne	3 505	15	3 520
Pozostałe koszty operacyjne	(3 591)	(26)	(3 617)
Zysk operacyjny	(4 962)	(11)	(4 973)
Przychody finansowe netto	408		408
Koszty finansowe netto	(800)		(800)
Zysk przed opodatkowaniem			(5 365)
Podatek dochodowy			953
Zysk netto roku obrotowego			(4 412)

Aktywa i zobowiązania segmentów na dzień 30 września 2020r. przedstawiają się w sposób następujący:

	Sprzedaż hurtowa	Pozostała działalność	Spółka
Aktywa	47 048	1 958	49 006
Zobowiązania	17 947	-	17 947

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
Noty przedstawione na stronach 11-31 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA –ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2020r.
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

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.

11. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Meble, wyposażenie i sprzęt	Środki trwale w budowie	Ogółem
Wpływ wdrożenia MSSF 16							
Stan na 01.01.2019 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	-	-	-	(1 448)	-	-	(1 448)
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	-	-	243	-	-	243
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2019 r.	-	-	-	(1 205)	-	-	(1 205)
Wartość księgowa netto na 01 stycznia 2019r.	879	4 668	560	337	277	149	6 870
Zakup	-	298	56	-	21	(147)	228
Zbycie	-	-	(45)	(567)	-	-	(612)
Amortyzacja	-	(337)	(198)	(100)	(88)	-	(723)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	-	-	45	417	-	-	462
Wartość księgowa netto na 30 września 2019 r.	879	4 629	418	87	210	2	6 225
Stan na 01.01.2019 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	879	7 329	3 462	1 655	1 031	2	14 358
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(2 700)	(3 044)	(1 568)	(821)	-	(8 133)
Wartość księgowa netto na 30 września 2019 r.	879	4 629	418	87	210	2	6 225
Przejście na ustawę o rachunkowości							
Stan na 01.01.2019 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	-	-	-	1 448	-	-	1 448
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	-	-	(243)	-	-	(243)
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2019 r.	-	-	-	1 205	-	-	1 205
Wartość księgowa netto na 01 stycznia 2019r.	879	4 668	560	337	277	149	6 870
Zakup	-	298	56	-	21	(147)	228
Zbycie	-	-	(45)	(567)	-	-	(612)
Amortyzacja	-	(337)	(198)	(100)	(88)	-	(723)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	-	-	45	417	-	-	462
Korekta związana z przejściem na uor:				1 288			1 288
w tym stan na 01.01.2019				1 205			1 205
w tym umorzenie				(258)			(258)
w tym zakup				341			341
Wartość księgowa netto na 30 września 2019 r.	879	4 629	418	1 375	210	2	7 513
Stan na 01.01.2019 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	879	7 329	3 462	3 103	1 031	2	15 806
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(2 700)	(3 044)	(1 728)	(821)	-	(8 293)
Wartość księgowa netto na 30 września 2019 r.	879	4 629	418	1 375	210	2	7 513

Noty przedstawione na stronach 11-31 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA –ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2020r.

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

Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2019 r.	879	4 056	370	74	190	115	5 685
Przejście na uor na 01.01.2020 korekty				1 194			1 194
Wartość księgowa netto na 01 stycznia 2020r.	879	4 056	370	1 268	190	115	6 880
Zakup	-	301	26	315	43	(84)	601
Zbycie	-	(673)	(2 036)	(770)	(59)	-	(3 538)
Likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
Amortyzacja	-	(263)	(116)	(318)	(43)	-	(740)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	-	603	2 002	737	54	-	3 396
Wartość księgowa netto na 30 września 2020 r.	879	4 024	246	1 233	185	31	6 598
Stan na 30.09.2020 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	879	6 405	1 452	2 637	987	31	12 391
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(2 381)	(1 206)	(1 404)	(802)	-	(5 793)
Wartość księgowa netto na 30 września 2020 r.	879	4 024	246	1 233	185	31	6 598

W wyniku przejścia na ustawę o rachunkowości Spółka prezentuje umowy leasingowe samochodów w kolumnie środki transportu. W związku z powyższym wartość rzeczowych aktywów trwałych wzrosła o wartość przeniesionych samochodów leasingowych, które były prezentowane wg MSSF 16 w prawach do użytkowania składnika aktywów. W III kwartale 2020 amortyzacja samochodów powiększyła koszty o 318 tys. zł.

Odpis amortyzacyjny powiększył:

Odpis amortyzacyjny powiększył:	Za okres 9 miesięcy	
	2020	2019
koszty sprzedaży i marketingu	475	598
koszty zarządu	265	125
Razem	740	723

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.

12. PRAWO UŻYTKOWANIA SKŁADNIKA AKTYWÓW

Wieczyste użytkowa- nie gruntów	Umowy najmu	Prawa do użytkowania wcześniej prezentowane jako środki trwale w leasingu finansowym	Ogółem
---------------------------------------	----------------	---	--------

Wpływ wdrożenia MSSF 16

Noty przedstawione na stronach 11-31 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA –ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2020r.

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

Stan na 01.01.2019 r.

Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	784	6 354	1 448	8 586
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	-	(243)	(243)
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2019 r.	784	6 354	1 205	8 343

Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2019 r.	784	6 354	1 205	8 343
Zakup	-	-	341	341
Amortyzacja	(8)	(814)	(258)	(1 080)
Wartość księgowa netto na 30 września 2019 r.	776	5 540	1 288	7 604

Stan na 30.09.2019 r.

Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	784	6 354	1 789	8 927
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(8)	(814)	(501)	(1 323)
Wartość księgowa netto na 30 września 2019 r.	776	5 540	1 288	7 604

Przejście na ustawę o rachunkowości

Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2019 r.	776	5 540	1 288	7 604
Zakup	-	-	-	-
Zwiększenia/zmniejszenia inne wartości	(776)	(5 540)	(1 288)	(7 604)
Amortyzacja	-	-	-	-
Wartość księgowa netto na 30 września 2019 r.	-	-	-	-

W wyniku przejścia na ustawę o rachunkowości w bilansie spółki wycofana została wycena wieczystego użytkowania jako prawo do użytkowania składnika aktywów (wprowadzonego MSSF 16). Od 01.01.2020r. w koszty operacyjne – podatki i opłaty – ujmowane są bieżące opłaty z tytułu posiadania tego prawa.

Odpis amortyzacyjny powiększył:

	Za okres 9 miesięcy	
	2020	2019
koszty sprzedaży i marketingu	-	693
koszty zarządu	-	387
Razem	-	1 080

13. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych wg stanu na 30.09.2020 roku przedstawia się następująco:

	Grunty	Budynki	Ogółem
Stan na 1 stycznia 2019 r.	-	2 045	2 045
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu wyceny do wartości godziwej	-	(130)	(130)
Przesunięcia z rzeczowego majątku	-	43	43
Stan na 31 grudnia 2019 r.	-	1 958	1 958
Stan na 1 stycznia 2020 r.	-	1 958	1 958
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu wyceny do wartości godziwej	-	-	-
Stan na 30 września 2020 r.	-	1 958	1 958

Noty przedstawione na stronach 11-31 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA –ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2020r.
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

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

14. AKTYWA NIEMATERIALNE

	Znaki towarowe i licencje	Oprogramowanie	Wartość firmy	Ogółem
Prezentacja wg. MSSF				
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2019 r.	1 222	897	4 862	6 981
Amortyzacja	(91)	(81)	-	(172)
Wartość księgowa netto na 30 września 2019 r.	1 131	816	4 862	6 809
Stan na 30.09.2019 r.				
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	5 037	1 422	9 074	15 533
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(3 906)	(606)	(4 212)	(8 724)
Wartość księgowa netto na 30 września 2019 r.	1 131	816	4 862	6 809
Przejście na ustawę o rachunkowości				
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2019 r.	1 222	897	4 862	6 981
Amortyzacja	(91)	(81)	-	(172)
Zwiększenia/zmniejszenia odpisów	-	-	(4 862)	(4 862)
Wartość księgowa netto na 30 września 2019 r.	1 131	816	-	1 946
Stan na 30.09.2019 r.				
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	5 037	1 422	9 074	15 533
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(3 906)	(606)	(9 074)	(13 586)
Wartość księgowa netto na 30 września 2019 r.	1 131	816	-	1 946
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2019 r.	1 020	870	4 019	5 909
Przejście na uor 01.01.2020 korekty			(4 019)	(4 019)
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2020 r.	1 020	870	-	1 890
Amortyzacja	(80)	(87)	-	(167)
Zwiększenia/zmniejszenia odpisów	-	-	-	-
Wartość księgowa netto na 30 września 2020 r.	940	783	-	1 723
Stan na 30.09.2020 r.				
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	5 037	1 422	9 074	15 533
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(4 097)	(639)	(9 074)	(13 810)
Wartość księgowa netto na 30 września 2020 r.	940	783	-	1 723

Odpis amortyzacyjny powiększył:

	Za okres 9 miesięcy	
	2020	2019
koszty sprzedaży i marketingu	55	113

Noty przedstawione na stronach 11-31 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA –ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2020r.

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

koszty zarządu	112	59
Razem	167	172

Na dzień bilansowy w aktywach trwałych sprawozdania finansowego została skorygowana wartość firmy Maximex, która zgodnie z ustawą o rachunkowości powinna być amortyzowaną zgodnie z możliwą do zastosowania stawką amortyzacyjną 20% i przez okres nie dłuższy niż 5lat. Wartość 4 019 tys. zł korygowanej firmy została odniesiona na wynik z lat ubiegłych.

15. AKTYWA OBROTOWE**15.1 ZAPASY**

	Stan na 2020-09-30	Stan na 2019-12-31
Towary	8 856	13 717
Zapasy razem	8 856	13 717

Odpisy aktualizujące wartość zapasów:

	Za okres 9 miesięcy 2020	Za rok zakończony 31 grudnia 2019	Za okres 9 miesięcy 2019
Stan na początek okresu	3 505	3 226	3 226
Zwiększenie - utworzenie	2 047	3 678	2 592
Wykorzystanie	(2 935)	(3 399)	(2 254)
Stan na koniec okresu	2 617	3 505	3 564

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

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

16. AKTYWA FINANSOWE**16.1 INSTRUMENTY KAPITAŁOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ****Instrumenty kapitałowe wyceniane w wartości godziwej**

	Stan na 2020-09-30	Stan na 2019-12-31
Stan na początek okresu	4 114	16 259
Odpis aktualizujący instrumenty kapitałowe wyceniane w wartości godziwej	(1 715)	(5 526)
Zmniejszenia	-	(6 619)
Stan na koniec okresu	2 399	4 114
Minus: część długoterminowa	(2 399)	(4 114)

Instrumenty kapitałowe wyceniane w wartości godziwej obejmują:

Noty przedstawione na stronach 11-31 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA –ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2020r.
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

	<u>Stan na 2020-09-30</u>	<u>Stan na 2019-12-31</u>
Papiery wartościowe notowane na giełdzie:		
- Kapitałowe papiery wartościowe	2 278	3 993
Papiery wartościowe nie notowane na giełdzie:		
- Kapitałowe papiery wartościowe	121	121
	<u>2 399</u>	<u>4 114</u>

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.

16.2 AKTYWA DŁUŻNE WYCENIANE WG ZAMORTYZOWANEGO KOSZTU

	<u>Stan na 2020-09-30</u>	<u>Stan na 2019-12-31</u>
Stan na początek okresu	4 489	6 509
Zwiększenia	53	169
Zmniejszenia	(416)	(2 189)
Stan na koniec okresu	<u>4 126</u>	<u>4 489</u>
Minus: część długoterminowa	<u>-</u>	<u>-</u>
Część krótkoterminowa	<u>4 126</u>	<u>4 489</u>

Spółka posiada obligacje o wartości nominalnej 4 100 tys. z tego 2 700 tys. z terminem wykupu 10-06-2021 oraz pozostała część 1.400 tys. zł z terminem wykupu 10.07.2021 roku .Obligacje są oprocentowane oprocentowaniem w wysokości zmiennej obliczanej na podstawie wskaźnika WIBOR 6M+ 2%.

W dniu 28 września 2020 nastąpiło wykupienie 30 sztuk obligacji serii B o wartości 300 tys. PLN przez IPOPEMA2 Fundusz inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych.

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

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

16.3 NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

III KWARTAŁ 2019/2020	<u>Stan na 2019-09-30 MSSF/MSR</u>	<u>2019-09-30 KOREKTY UOR</u>	<u>Stan na 2019-09-30 UOR</u>	<u>Stan na 2020-09-30 UOR</u>
Należności handlowe netto	33 307	7	33 314	17 900
Należności handlowe z tytułu dostaw i usług	<u>33 307</u>	<u>7</u>	<u>33 314</u>	<u>17 900</u>
Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych	-	410	410	275
Pozostałe należności	712	(370)	342	241
Fundusz specjalny (reklasyfikacja)	-	(47)	(47)	-
Razem należności	<u>34 019</u>	<u>-</u>	<u>34 019</u>	<u>18 416</u>

Noty przedstawione na stronach 11-31 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA –ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2020r.

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

Rozliczenia międzyokresowe (czynne) krótkoterminowe	506	(118)	388	331
	34 525	(118)	34 407	18 747
Minus: część długoterminowa - rozliczenia międzyokresowe	(118)	118	-	-
Pozycja bilansowa należności krótkoterminowych	34 407	-	34 407	18 747
Wartość godziwa należności krótkoterminowych	34 407	-	34 407	18 747

Inne rozliczenia międzyokresowe

	Stan na 2019-09-30 MSSF/MSR	2019-09-30 KOREKTY UOR	Stan na 2019-09-30 UOR	Stan na 2020-09-30 UOR
Inne rozliczenia międzyokresowe	-	118	118	117
Razem inne rozliczenia międzyokresowe	-	118	118	117

Aktywa finansowe należności handlowe - pozostałe

	Stan na 2019-09-30 MSSF/MSR	2019-09-30 KOREKTY UOR	Stan na 2019-09-30 UOR	Stan na 2020-09-30 UOR
Należności handlowe oraz pozostałe należności	118	(118)	-	-
Razem należności handlowe oraz pozostałe należności	118	(118)	-	-

W wyniku przejścia na ustawę o rachunkowości Spółka prezentuje należności handlowe oraz pozostałe należności w rozbiciu na: należności handlowe z tytułu dostaw i usług, z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz inne. W bilansie zaprezentowano inne rozliczenia międzyokresowe o wartości 117 tys zł, które zgodnie z MSSF były prezentowane w należnościach pozostałych.

Odpisy aktualizujące wartość należności

	Stan na 2020-09-30	Stan na 2019-12-31
Stan na początek okresu	7 980	8 291
- na należności handlowe	1 369	2 571
Razem zwiększenia odpisów	1 369	2 571
Razem zmniejszenia odpisów	(1 606)	(2 881)
Stan na koniec okresu	7 743	7 980

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.

Noty przedstawione na stronach 11-31 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

16.4 ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

	Stan na 2020-09-30	Stan na 2019-12-31
Środki pieniężne w kasie i w banku	627	591
Środki pieniężne w drodze	80	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	707	591

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

	Stan na 2020-09-30	Stan na 2019-12-31
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	707	591
Kredyt w rachunku bieżącym	(7 888)	(8 766)
	(7 181)	(8 175)

17. KAPITAŁ WŁASNY

17.1 KAPITAŁ ZAKŁADOWY - PODSTAWOWY

Według stanu na dzień 30.09.2020 roku kapitał zakładowy spółki wynosi 9 000 tys. zł i składa się z w pełni opłaconych 9 000 000 akcji. W okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2020 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 26.11.2020

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	1 901 242	21,12%	1 901 242	21,12%
Andrzej Zdebski	1 060 000	11,78%	1 060 000	11,78%
Pozostali, posiadający poniżej 5% ogólnej liczby głosów	3 076 372	34,18%	3 076 372	34,18%
Ogólna liczba akcji spółki i głosów z nimi związanych	9 000 000	100,00%	9 000 000	100,00%

17.2 KAPITAŁ TWORZONY OBLIGATORYJNIE NA POKRYCIE STRAT

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

Poza wyżej wymienionym nie ma ograniczeń w dysponowaniu zyskiem zatrzymanym. Na dzień 30 września 2020 kapitał wynosi 0 zł.

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

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

W III kwartale 2020 jak i 2019 roku nie było zmian w kapitale.

Noty przedstawione na stronach 11-31 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

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

	<u>Zyski pozostałe</u>	<u>Zysk nie podzielony</u>	<u>Ogółem</u>
Prezentacja wg MSSF			
Stan na 01.01.2019 r.	26 164	(12 861)	13 303
Zysk netto za okres od 01-01-2019 r. do 30-09-2019 r. przypadający na akcjonariuszy Spółki	-	(4 609)	(4 609)
Pokrycie straty	(12 861)	12 861	-
Stan na 30.09.2019 r.	13 303	(4 609)	8 694
Przejsie na uor 30.09.2019 Korekty	(13 303)	4 609	(8 694)
Zyski zatrzymane na 30.09.2019	-	-	-
Kapitał rezerwowy na 30.09.2019 MSSF	-	-	-
Kapitał rezerwowy na 30.09.2019 UOR	13 303	-	13 303
Zysk/strata Netto na 30.09.2019 MSSF	-	-	-
Zysk/strata netto na 30.09.2019 UOR	-	(4 609)	(4 609)
Zyski zatrzymane na 31.12.2019 r. MSSF	13 303	(13 009)	294
Przejsie na uor korekty 31.12.2019	(13 303)	13 009	(294)
Zyski zatrzymane na 01.01.2020 uor	-	-	-
Stan na 30.09.2020 r. Kapitał rezerwowy	294	-	294
Stan na 30.09.2020 r. Zyski strata netto	-	(4 412)	(4 412)
Na 30.09.2020 w sprawozdaniu Spółka zaprezentowała dwie pozycje tj. kapitał rezerwowy oraz zysk/strata netto, które zostały wydzielone po przekształceniu sprawozdania z MSSF na ustawę o rachunkowości z zysków zatrzymanych. Spółka na 30.09.2020 notuje stratę netto w wysokości 4 412tys. zł.			
Pozostałe kapitały MSSF			
Stan na 01.01.2019 r.	-	5 963	5 963
Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów	-	(5 335)	(5 335)
Zwiększenie/zmniejszenia podatku odroczonego	-	1 013	1 013
Inne	-	3 131	3 131
Stan na 30.09.2019 r.	-	4 772	4 772
Przejsie na uor 30.09.2019 Korekty	-	(4 772)	(4 772)
Pozostałe kapitały na 30.09.2019	-	-	-
Kapitał z aktualizacji wyceny na 30.09.2019	-	4 772	4 772
Pozostałe kapitały na 31.12.2019 r.	-	4 619	4 619
Przejsie na uor korekty 31.12.2019	-	(4 619)	(4 619)
Pozostałe kapitały na 01.01.2020	-	-	-
Kapitał z aktualizacji wyceny na 31.12.2019r.	-	4 619	4 619
Stan na 01.01.2020 r.	-	4 619	4 619
Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów	-	(1 715)	(1 715)
Zwiększenie/zmniejszenia podatku odroczonego	-	326	326
Kapitał z aktualizacji wyceny stan na 30.09.2020	-	3 230	3 230

Noty przedstawione na stronach 11-31 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

Zysk /strata z lat ubiegłych MSSF	-
Zysk /strata z lat ubiegłych 30.09.2019	(4 862)
Zysk /strata z lat ubiegłych 01.01.2020	(3 222)
Zysk /strata z lat ubiegłych 30.09.2020 uor	(3 222)

Na stratę z lat ubiegłych stan na dzień 30.09.2020 wchodzi:

- skorygowana wartość firmy – 4019tyś PLN
- skorygowane straty kredytowe 864 tyś PLN
- skorygowany podatek odroczonej od strat kredytowych -164 tyś PLN
- wycofanie subleasingu 97 tyś PLN

Na 30.09.2020 Spółka zaprezentowała w sprawozdaniu kapitału z aktualizacji wyceny oraz zysk/strata z lat ubiegłych, które zostały wydzielone po przekształceniu sprawozdania z MSSF na ustawę o rachunkowości ze zmian kapitału własnym. Na 30.09.2020 w stracie z lat ubiegłych zostały odniesione transakcje przekształcenia sprawozdania na ustawę o rachunkowości.

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

W okresie sprawozdawczym Spółka nie wypłacała ani nie deklarowała dywidendy.

18. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

18.1 KREDYTY I POŻYCZKI

	<u>Stan na 2020-09-30</u>	<u>Stan na 2019-12-31</u>
Krótkoterminowe		
Kredyty bankowe		
- kredyt w rachunku bieżącym	7 888	8 766
Razem krótkoterminowe	<u>7 888</u>	<u>8 766</u>
Kredyty i pożyczki ogółem	<u>7 888</u>	<u>8 766</u>

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:

	<u>Stan na 2020-09-30</u>	<u>Stan na 2019-12-31</u>
Do 1 roku	7 888	8 766
Razem	<u>7 888</u>	<u>8 766</u>

Noty przedstawione na stronach 11-31 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

18.2 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

	Stan na 2020-09-30	Stan na 2019-12-31
Długoterminowe		
Zobowiązania z tytułu umów leasingu	661	724
Razem długoterminowe	661	724
Krótkoterminowe		
Zobowiązania finansowe pozostałe	789	-
Zobowiązania z tytułu umów leasingu	404	407
Razem krótkoterminowe	1 193	407
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego oraz pozostałe zobowiązania	1 854	1 131

18.3 ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

III kwartał 2019/2020	Stan na 2019-09-30 MSSF/MSR	2019-09-30 KOREKTY UOR	Stan na 2019-09-30 UOR	Stan na 2020-09-30 UOR
Zobowiązania handlowe	20 830	17	20 847	6 218
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych obciążeń	834	-	834	592
Pozostałe zobowiązania	34	(14)	20	21
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	-	14	14	13
Rozliczenia międzyokresowe	27	(27)	-	-
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	17	(17)	-	-
	21 742	(27)	21 715	6 844
Część krótkoterminowa	21 742	(27)	21 715	6 844
Inne rozliczenia międzyokresowe				
Inne rozliczenia międzyokresowe	-	27	27	9
Razem inne rozliczenia międzyokresowe	-	27	27	9

18.4 POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE W WARTOŚCI GODZIWEJ ROZLICZANE PRZEZ WYNIK FINASOWY

Nie dotyczy

Noty przedstawione na stronach 11-31 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

19. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA I INNE OBCIĄŻENIA

	Rezerwa na odprawy emerytalne i podobne	Ogółem
stan na 1 stycznia 2019 r.	613	613
Ujęte w rachunku zysków i strat:		
- Rozwiązanie dodatkowych rezerw	(186)	(186)
Stan na 31 grudnia 2019 r.	427	427
Stan na 1 stycznia 2020 r.	427	427
Ujęte w rachunku zysków i strat:		
- Utworzenie dodatkowych rezerw		
- Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw	(37)	(37)
Stan na 30 września 2020 r.	390	390

Struktura łącznej kwoty rezerw:

	Stan na 2020-09-30	Stan na 2019-12-31
Długoterminowe	390	427
	390	427

20. PODATEK ODRO CZONY

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

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

	Rezerwy utruty wartości	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na 1 stycznia 2019 r.	2 697	1 700	4 397
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	-	42	42
(Obciążenie) / uznanie kapitału	5	-	5
Odroczony podatek od straty podatkowej	(1 815)	-	(1 815)
Stan na 31 grudnia 2019 r.	887	1 742	2 629
Stan na 1 stycznia 2020 r.	887	1 742	2 629
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	-	(247)	(247)
(Obciążenie) / uznanie kapitału	411	-	411
Odroczony podatek od straty podatkowej	982	-	982
Stan na 30 września 2020 r.	2 280	1 495	3 775

Noty przedstawione na stronach 11-31 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA –ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2020r.

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

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

	Przyspieszona amortyzacja podatkowa	Zyski z tytułu zmian wartości godziwej	Ogółem
Stan na 1 stycznia 2019 r.	504	1 536	2 040
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	(99)	(4)	(103)
(Obciążenie) / uznanie kapitału	-	(1 045)	(1 045)
Stan na 31 grudnia 2019 r.	405	487	892
Stan na 1 stycznia 2020 r.	405	487	892
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	(42)	(12)	(54)
(Obciążenie) / uznanie kapitału	-	86	86
Stan na 30 września 2020 r.	363	561	923

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego struktura czasowa:

	Stan na 2020-09-30	Stan na 2019-12-31
- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do realizacji po upływie 12 miesięcy	493	83
- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do realizacji w ciągu 12 miesięcy	1 475	1 721
- Odroczonego podatku od straty podatkowej	1 807	825
Razem aktywa	3 775	2 629

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego struktura czasowa:

	Stan na 2020-09-30	Stan na 2019-12-31
- Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do uregulowania po upływie 12 miesięcy	909	866
- Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do uregulowania w ciągu 12 miesięcy	14	26
Razem zobowiązania	923	892
Saldo podatku odroczonego	(2 852)	(1 737)

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

	Stan na 2020-09-30	Stan na 2019-12-31
Stan na początek okresu	(1 737)	(2 357)
Obciążenie wyniku finansowego (uznanie)	193	(145)
Powiększenie/zmniejszenie kapitału własnego	(326)	(1 050)
Odroczony podatek od straty podatkowej	(982)	1 815
Stan na koniec okresu	(2 852)	(1 737)

Noty przedstawione na stronach 11-31 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

21. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

I. Wynagrodzenie kluczowych członków kadry kierowniczej

	Za okres 9 miesięcy	
	2020	2019
Zarządzający	467	457
Nadzorujący	683	612

II. Zakupy materiałów, towarów i usług oraz środków trwałych

	Za okres 9 miesięcy	
	2020	2019
<i>Spółki powiązane</i>		
Zakupy usług	388	686
	388	686

Podmioty powiązane

- 1) Kancelaria Radcy Prawnego Jolanta Piekarska- Zdebska
- 2) Barbara Mazgaj
- 3) ADAH Sp. z o.o. – powiązany poprzez Łukasza Adach, który pełni funkcję prezesa zarządu w spółce ADAH Sp. z o.o.
- 4) CLIFFSIDE BROKERS S.A. – powiązany przez Radę Nadzorczą w której skład wchodzi Andrzej Zdebski oraz Jerzy Mazgaj
- 5) PREMIUM CIGARS Sp. z o.o. – powiązany poprzez Jerzego Mazgaj, który posiada 75% udziałów i głosów na Walnym Zgromadzeniu Wspólników.

Wszystkie zawarte transakcje pomiędzy Spółkami powiązanyymi były typowymi i rutynowymi transakcjami, zawieranyymi na warunkach rynkowych.

22. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Udzielone pożyczki, oraz poręczenia i gwarancje

	Stan na 2020-09-30	Stan na 2019-12-31
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 30 września 2020 roku Spółka nie posiada.

Noty przedstawione na stronach 11-31 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

23. WPLYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

	Za okres 9 miesięcy	
	2020	2019
Zysk za okres	(4 412)	(4 610)
Korekty:	9 078	6 288
- Podatek dochodowy	(953)	(1 173)
- Amortyzacja środków trwałych	740	981
- Amortyzacja prawa do użytkowania składnika aktywów	-	-
- Amortyzacja wartości niematerialnych	167	172
- (Zysk)/strata z tytułu sprzedaży i likwidacji rzeczowych aktywów trwałych	(286)	32
- Zyski z tytułu zmian wartości godziwej pozostałych aktywów wykazywanych według wartości godziwej, z zyskami lub stratami rozliczanymi przez rachunek zysków i strat nie zrealizowane	-	(3)
- Przychody z tytułu odsetek	(10)	(281)
- Koszty odsetek	284	564
- Wynik na działalności inwestycyjnej	11	14
Zmiany stanu kapitału obrotowego:		
- Zapasy	4 861	3 271
- Należności handlowe oraz pozostałe należności	9 897	8 568
Rezerwy	(37)	(173)
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	(5 596)	(5 683)
Wpływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 666	1 678

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.

Pierwszym istotnym czynnikiem jest fakt, że w dniu 10 września 2020 Wojewódzki Sąd Administracyjny w Krakowie, w dwóch wyrokach, oddalił dwie skargi Spółki na decyzje Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Krakowie, obie z dnia 10 lutego 2020 r. Zaskarżone decyzje utrzymywały w mocy dwie decyzje Naczelnika Małopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego odpowiednio z dnia 26 czerwca 2019 oraz z dnia 03 lipca 2019.

Zaskarżone decyzje dotyczą ustaleń organów podatkowych w podatku od towarów i usług odpowiednio za lata 2013 i 2014.

Mając na uwadze takie rozstrzygnięcie WSA w Krakowie, Spółka spodziewa się analogicznego wyroku dotyczącego decyzji organów podatkowych w podatku VAT za rok 2015.

Łączne zaległości podatkowe Spółki w podatku od towarów i usług wynikające z zaskarżonych decyzji wynoszą:

- za rok 2013 - 16 314 tys. PLN. Wysokość tej kwoty wynika z decyzji Dyrektora Izby Administracyjnej Skarbowej w Krakowie z dnia 9 marca 2020 r. utrzymującej w mocy decyzję Naczelnika Małopolskiego Urzędu Noty przedstawione na stronach 11-31 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

Celno – Skarbowego w Krakowie z dnia 26 czerwca 2019 r. (dot. określenia zobowiązania podatkowego w podatku od towarów i usług za okres od marca 2013 r. do listopada 2013 r.).

- za rok 2014: 15 791 tys. PLN. Wysokość tej kwoty wynika z decyzji Dyrektora Izby Administracyjnej Skarbowej w Krakowie z dnia 9 marca 2020 r. utrzymującej w mocy decyzję Naczelnika Małopolskiego Urzędu Celno – Skarbowego w Krakowie z dnia 3 lipca 2019 r. (dot. określenia zobowiązania podatkowego w podatku od towarów i usług za okres od stycznia do listopada 2014 r.)

- za rok 2015: 8 815 tys. PLN. Wysokość tej kwoty wynika z decyzji Dyrektora Izby Administracyjnej Skarbowej w Krakowie z dnia 29 czerwca 2020 r. utrzymującej w mocy decyzję Naczelnika Małopolskiego Urzędu Celno - Skarbowego w Krakowie z dnia 12 grudnia 2019 r. (dot. określenia zobowiązania podatkowego w podatku od towarów i usług za okres styczeń 2015 - grudzień 2015 r.)

Od powyższych zaległości podatkowych, należne są odsetki, w wysokości liczonej od poszczególnych terminów płatności zobowiązań podatkowych.

W dniu 16 czerwca 2020 r. Wojewódzki Sąd Administracyjny w Krakowie wydał postanowienia o wstrzymaniu wykonania dwóch decyzji Dyrektora Izby Administracji Skarbowej dotyczących lat 2013-2014.

Zarząd Spółki opierając się m.in. na stanowisku doradcy podatkowego, nie zgadza się z wyrokami WSA. Spółka zamierza podjąć niezwłocznie dalsze czynności prawne celem obrony swojego stanowiska, wnosząc w terminie kasacje od wyroków WSA w Krakowie do Naczelnego Sądu Administracyjnego.

Jednocześnie Zarząd nie może oszacować terminu wydania rozstrzygnięcia przez NSA na jej skargi kasacyjne. Z obecnej praktyki wynika, że czas rozpatrywania skarg przez NSA, może przekraczać okres 12 miesięcy, od daty złożenia kasacji. Skargi kasacyjne Spółki, najprawdopodobniej zostaną złożone w listopadzie lub grudniu 2020 r. Dodatkowo, opierając się na analizach prawnych i istniejącym orzecznictwie dot. podatku VAT, Zarząd uważa, że istnieją zasadnicze argumenty, przemawiające za tym, że wyroki NSA, będą korzystne dla Spółki.

Drugim istotnym czynnikiem, który może mieć wpływ na kontynuację działalności Spółki, jest oczekiwane postanowienie WSA w Krakowie, w przedmiocie wstrzymania wykonania zaskarżonej decyzji Izby Administracji Skarbowej, dotyczącej określenia zobowiązania podatkowego w podatku od towarów i usług za okres styczeń - grudzień 2015 r.

Zarząd Spółki, wnosząc skargę na tę decyzję, wniósł jednocześnie o wstrzymanie jej wykonania (o wstrzymanie wykonania decyzji wniesiono również do Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Krakowie). Racjonalnie i logicznie można założyć, że WSA w Krakowie rozpoznając sprawę o wstrzymanie wykonania zaskarżonej decyzji, wyda postanowienie na korzyść Spółki, gdyż w sprawach dotyczących zaległości w podatku VAT za rok 2013 i 2014, sąd ten wydał postanowienia o wstrzymaniu wykonania zaskarżonych decyzji podatkowych. Spółka zatem, spodziewa się podobnego rozstrzygnięcia również w tej sprawie, o tożsamym stanie faktycznym i prawnym, dotyczącym przesłanek wstrzymania wykonania zaskarżonych decyzji.

25. ZNACZĄCE ZDARZENIA I TRANSAKCJE PO DACIE SPRAWOZDANIA

Po dniu 30 września 2020 roku, tj. po dniu kończącym okres sprawozdawczy, zgodnie z posiadaną wiedzą, wystąpiły inne zdarzenia mogące znacząco wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego, m.in. decyzje które były przedstawione w pkt. 24 oraz do obecnych czynników zagrożeń i ryzyka należy również dodać wpływ epidemii COVID-19 na działalność Spółki.

Krakchemia stale monitoruje sytuację gospodarczą w skali mikro i makro, analizuje działania organów Państwowych w zakresie ograniczania pandemii oraz ich potencjalny wpływ na działalność Spółki.

Do tej pory Spółka odnotowała następujące, kluczowe zdarzenia i ryzyka:

Noty przedstawione na stronach 11-31 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

1. Wpływ pandemii SARS-Covid-02 na Spółkę był zarówno pozytywny jak i negatywny, przy czym efekt netto jest ujemny.
2. W wyniku pandemii część klientów Spółki – dostarczający swoje produkty do segmentu HoReCa znacząco obniżyło, bądź zaprzestało zakupów granulatów. Z drugiej strony, klienci, którzy swoją produkcję lokowali w sektorze konsumpcyjnym, spożywczym, detalu zwiększyli swoje zamówienia. Efekt netto był jednak ujemny.
3. Jednocześnie Spółka podjęła działania restrukturyzacyjne, w wyniku których zwiększyła procentową marżę netto, co jednak nie skompensowało spadku marży wynikającej ze spadku sprzedaży.
4. Spółka nie odnotowała znaczących zmian dotyczących spływu należności. Prawdopodobnie w wyniku prowadzonych zmian w zakresie zarządzania należnościami, jakość należności nie pogorszyła się pomimo pojawiających się problemów u niektórych Klientów.
5. Krakchemia doświadczyła też przejściowych trudności związanych z organizacją transportu oraz zakupu towaru.
6. Nie odnotowano nowych ryzyk.

Spółka przewiduje, że w najbliższych miesiącach jej sytuacja ekonomiczna będzie się stabilizować i szacuje, że w pierwszej połowie przyszłego roku nastąpi niewielki wzrost gospodarczy. W efekcie wpływ pandemii na Spółkę nie powinien ulec zmianie i nie powinny się pojawić istotne negatywne ryzyka.

To czego Spółka nie może oszacować w kontekście analizy wpływu pandemii na jej działalność to:

1. Ryzyko wprowadzenia kolejnego lockdown'u. Wprowadzenie przepisów utrudniających prowadzenie działalności gospodarczej może mieć krytyczne znaczenie dla operacji Spółki. W zależności od warunków wprowadzonych przez rząd, ich wpływ może być różnie dolegliwy dla Spółki.
2. Ryzyko zmian w planach produkcyjnych czołowych producentów granulatów. W przypadku istotnego ograniczenia produkcji, może wystąpić niska podaż surowca na rynku, co wpłynie na kłopoty z zaopatrzeniem i w konsekwencji obniży sprzedaż.

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 trzymać 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 listopada 2020 r.