



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

Nr rejestrowy BDO - 000054309

KRAKCHEMIA SA
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA
I KWARTAŁ 2020 ROKU

- Kraków, 28 maja 2020 roku -

INDEKS DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

| | |
|--|--------|
| SPRAWOZDANIE Z ZYSKU LUB STRATY I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW | - 3 - |
| SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ | - 4 - |
| SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM | - 5 - |
| SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH | - 6 - |
| I. INFORMACJE OGÓLNE..... | - 7 - |
| 2. ZASADY RACHUNKOWOŚCI PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA I KWARTAŁ 2020 ROKU | - 7 - |
| 2. 1 PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO | - 7 - |
| 2. 2 ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI..... | - 8 - |
| 2. 3 ZASADY RACHUNKOWOŚCI..... | - 9 - |
| 2. 4 NOWE STANDARDY, INTERPRETACJE I ICH ZMIANY | - 10 - |
| 2. 5 INFORMACJE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI..... | - 10 - |
| 2. 6 ISTOTNE ZMIANY POZYCJI SPRAWOZDAWCZYCH, KWOTY MAJĄCE WPŁYW NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ WŁASNY, WYNIK FINANSOWY NETTO LUB PRZEPLYWY PIENIĘŻNE, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ, WYWIERANY WPŁYW LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ..... | - 11 - |
| 2. 7 ZMIANA SZACUNKÓW | - 11 - |
| 2. 8 INFORMACJE DOTYCZĄCE EMISJI, WYKUPU I SPŁATY DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH..... | - 11 - |
| 3. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY..... | - 12 - |
| 4. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI | - 12 - |
| 5. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE NETTO..... | - 12 - |
| 6. PRZYCHODY / KOSZTY Z INWESTYCJI | - 13 - |
| 7. KOSZTY FINANSOWE - NETTO | - 13 - |
| 8. PODATEK DOCHODOWY | - 13 - |
| 9. ZYSK NA AKCJE | - 13 - |
| 10. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI..... | - 14 - |
| 11. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE | - 16 - |
| 12. PRAWO UŻYTKOWANIA SKŁADNIKA AKTYWÓW | - 17 - |
| 13. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE | - 18 - |
| 14. AKTYWA NIEMATERIALNE..... | - 18 - |
| 15. AKTYWA OBROTOWE | - 19 - |
| 15.1 ZAPASY..... | - 19 - |
| 16. AKTYWA FINANSOWE..... | - 20 - |
| 16.1 INSTRUMENTY KAPITAŁOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ INNE CAŁKOWITE DOCHODY | - 20 - |
| 16.2 AKTYWA DŁUŻNE WYCENIANE WG ZAMORTYZOWANEGO KOSZTU | - 20 - |
| 16.3 NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI | - 21 - |
| 16.4 ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY | - 22 - |
| 17. KAPITAŁ WŁASNY | - 22 - |
| 17.1 KAPITAŁ ZAKŁADOWY | - 22 - |
| 17.2 KAPITAŁ TWORZONY OBLIGATORYJNIE NA POKRYCIE STRAT..... | - 22 - |
| 17.3 KAPITAŁ Z NADWYŻKI ZE SPRZEDAŻY AKCJI (AGIO) | - 22 - |
| 17.4 ZYSK ZATRZYMANY | - 23 - |
| 17.5 ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM Z INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW | - 23 - |
| 17.6 INFORMACJE DOTYCZĄCE WYPŁACONEJ LUB ZADEKLAROWANEJ DYWIDENDY ŁĄCZNIE I W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJE | - 23 - |
| 18. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE | - 24 - |
| 18.1 KREDYTY I POŻYCZKI..... | - 24 - |
| 18.2 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO I POZOSTAŁE..... | - 24 - |
| 18.3 ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA | - 24 - |
| 18.4 POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE W WARTOŚCI GODZIWEJ ROZLICZANE PRZEZ WYNIK FINANSOWY..... | - 25 - |
| 19. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA I INNE OBCIĄŻENIA..... | - 25 - |
| 20. PODATEK ODROZCZONY..... | - 25 - |
| 21. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI..... | - 27 - |
| 22. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE..... | - 28 - |
| 23. WPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ..... | - 28 - |
| 24. ZNACZĄCE ZDARZENIA I TRANSAKCJE | - 29 - |

SPRAWOZDANIE Z ZYSKU LUB STRATY I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

| | Nota | Za okres 3 miesięcy 2020 | Za okres 3 miesięcy 2019 | |
|--|--------------|--------------------------------|--------------------------------|--------|
| Przychody ze sprzedaży | 3 | 33 041 | 52 864 | |
| Koszt sprzedanych towarów i materiałów | 4 | (30 896) | (49 420) | |
| Zysk / Strata brutto | | 2 145 | 3 444 | |
| Koszty sprzedaży i marketingu | 4 | (2 336) | (3 133) | |
| Koszty ogólnego zarządu | 4 | (2 129) | (2 199) | |
| Pozostałe przychody/koszty operacyjne | 5 | 1 040 | (575) | |
| Przychody/koszty z inwestycji | 6 | (3) | (5) | |
| Zysk / Strata operacyjny | | (1 282) | (2 468) | |
| Przychody/koszty finansowe | 7 | (29) | (97) | |
| Zysk / Strata przed opodatkowaniem | | (1 311) | (2 565) | |
| Podatek dochodowy bieżący | 8 | - | - | |
| Podatek dochodowy odroczoney | 8 | 243 | 480 | |
| Zysk / Strata netto z działalności kontynuowanej | | (1 068) | (2 085) | |
| Zysk / Strata netto | | (1 068) | (2 085) | |
| Inne składniki całkowitego dochodu : | | | | |
| Pozycje, które mogą zostać przeklasyfikowane do wyniku finansowego | | | | |
| Skutki wyceny instrumentów kapitałowych wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody (w tym zyski/straty ze sprzedaży instrumentu) | | | | |
| | | (2 213) | 1 032 | |
| Odroczoney podatek dochodowy dotyczący innych składników całkowitego dochodu | | | | |
| | 20 | 421 | (196) | |
| RAZEM inne składniki całkowitego dochodu, które mogą zostać przeklasyfikowane do wyniku finansowego | | (1 793) | 836 | |
| Całkowite dochody | | (2 861) | (1 249) | |
| Zysk / Strata netto z działalności kontynuowanej przypadający akcjonariuszom | | (1 068) | (2 085) | |
| Zysk / Strata z działalności kontynuowanej na akcję, przypadający na właścicieli w trakcie okresu (w zł. na jedną akcję) | | | | |
| | – podstawowy | 9 | (0,12) | (0,23) |
| Całkowite dochody przypadające akcjonariuszom | | (2 861) | (1 249) | |
| Całkowite dochody na akcję, przypadające na właścicieli w trakcie okresu (w zł. na jedną akcję) | | | | |
| | – podstawowy | 9 | (0,32) | (0,14) |

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

| | Nota | Stan na 2020-03-31 | Stan na 2019-03-31 |
|---|------|-----------------------|-----------------------|
| AKTYWA | | | |
| Aktywa trwale | | | |
| Rzeczowe aktywa trwale | 11 | 5 492 | 7 575 |
| Prawo do użytkowania składnika aktywów | 12 | 6 438 | 7 678 |
| Nieruchomości inwestycyjne | 13 | 1 958 | 2 045 |
| Aktywa niematerialne | 14 | 5 853 | 6 922 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 20 | 2 401 | 2 641 |
| Aktywa finansowe | | | |
| Instrumenty kapitałowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody | 16.1 | 1 901 | 17 291 |
| Należności handlowe oraz pozostałe należności | 16.3 | 118 | 119 |
| Razem aktywa finansowe | | 2 018 | 17 410 |
| Razem aktywa trwale | | 24 159 | 44 271 |
| | | | |
| Aktywa obrotowe | | | |
| Zapasy | 15.1 | 9 309 | 15 330 |
| Aktywa finansowe | | | |
| Należności handlowe oraz pozostałe należności | 16.3 | 25 874 | 47 171 |
| Aktywa dłużne wyceniane wg zamortyzowanego kosztu | 16.2 | 4 530 | 6 568 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 16.4 | 1 427 | 591 |
| Razem aktywa finansowe | | 31 831 | 54 330 |
| Razem aktywa obrotowe | | 41 140 | 69 660 |
| Aktywa dostępne do sprzedaży | | | - |
| RAZEM AKTYWA | | 65 299 | 113 931 |
| | | | |
| KAPITAŁ WŁASNY | | | |
| Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Spółki | 17 | 37 222 | 53 187 |
| Razem kapitał własny | | 37 222 | 53 187 |
| | | | |
| ZOBOWIĄZANIA | | | |
| Zobowiązania długoterminowe | | | |
| Zobowiązania finansowe | | | |
| Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego | 18.2 | 5 237 | 6 827 |
| Razem zobowiązania finansowe | | 5 237 | 6 827 |
| Rezerwy na pozostałe zobowiązania i obciążenia | 18 | 464 | 610 |
| Razem zobowiązania długoterminowe | | 5 701 | 7 437 |
| | | | |
| Zobowiązania krótkoterminowe | | | |
| Zobowiązania finansowe | | | |
| Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania | 18.3 | 10 276 | 31 248 |
| Kredyty i pożyczki | 18.1 | 9 216 | 20 566 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego | 18.2 | 1 134 | 1 475 |
| Zobowiązania finansowe pozostałe | 18.2 | 1 750 | - |
| Pozostałe zobowiązania finansowe w wartości godziwej rozliczane przez wynik finansowy | 18.4 | | 18 |
| Razem zobowiązania finansowe | | 22 376 | 53 307 |
| Razem zobowiązania krótkoterminowe | | 22 376 | 53 307 |
| Razem zobowiązania | | 28 077 | 60 744 |
| RAZEM ZOBOWIĄZANIA I KAPITAŁY | | 65 299 | 113 931 |

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

| Nota | Kapitał zakładowy 17.1 | Kapitał tworzony obligatoryjnie na pokrycie strat 17.2 | Kapitał z nadwyżki ze sprzedaży akcji (agio) 17.3 | Zyski zatrzymane 17.4 | Zmiany w kapitale własnym z innych całkowitych dochodów 17.5 | Razem kapitały przypadające na akcjonariuszy | Razem kapitał własny |
|---|------------------------------|---|--|-----------------------------|--|--|-------------------------|
| Stan na 1 stycznia 2019 r. | 9 000 | - | 26 170 | 13 303 | 5 963 | 54 436 | 54 436 |
| Całkowity dochód za okres od 01-01-2019 r. do 31-12-2019 r. | - | - | - | (13 009) | (1 345) | (14 354) | (14 354) |
| Zmiany w okresie | - | - | - | (13 009) | (1 345) | (14 354) | (14 354) |
| Stan na 31 grudnia 2019 r. | 9 000 | - | 26 170 | 294 | 4 618 | 40 082 | 40 082 |
| Stan na 1 stycznia 2020 r. | 9 000 | - | 26 170 | 294 | 4 618 | 40 082 | 40 082 |
| Całkowity dochód za okres od 01-01-2020 r. do 31-03-2020 r. | - | - | - | (1 068) | (1 793) | (2 861) | (2 861) |
| Zmiany w okresie | - | - | - | (1 068) | (1 793) | (2 861) | (2 861) |
| Stan na 31 marca 2020 r. | 9 000 | - | 26 170 | (774) | 2 826 | 37 222 | 37 222 |

Noty przedstawione na stronach 7-29 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

| | Nota | Za okres 3 miesięcy | |
|--|-------------|---------------------|-----------------|
| | | 2020 | 2019 |
| Przeplwy pieniężne z działalności operacyjnej | | | |
| Wpływy pieniężne z działalności operacyjnej | 23 | 4 256 | 1 431 |
| Podatek dochodowy zapłacony | | - | (1) |
| Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej | | 4 256 | 1 430 |
| Przeplwy pieniężne z działalności inwestycyjnej | | | |
| Nabycie rzeczowych aktywów trwałych | | (91) | (152) |
| Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych | | 277 | 4 |
| Wpływy z nieruchomości inwestycyjnych | | (3) | (5) |
| Odsetki otrzymane | | - | 73 |
| Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | | 182 | (80) |
| Przeplwy pieniężne z działalności finansowej | | | |
| Splata zobowiązań z tyt. leasingu finansowego | | (3 983) | (384) |
| Odsetki zapłacone | | (104) | (174) |
| Inne wydatki finansowe | | 33 | (56) |
| Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej | | (4 054) | (614) |
| Zwiększenie/(Zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i kredytu w rachunku bieżącym w okresie | | 385 | 736 |
| 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 | 16.4 | (7 790) | (19 975) |

Noty przedstawione na stronach 7-29 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

I. INFORMACJE OGÓLNE

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

Rada Nadzorcza :

Na dzień 28 maja 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

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

2. ZASADY RACHUNKOWOŚCI PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA I KWARTAŁ 2020 ROKU

2.1 PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Noty przedstawione na stronach 7-29 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe KRAKCHEMIA SA zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna Sprawozdawczość finansowa”.

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

2. 2 ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

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

Spółka jest w trakcie toczącego się od 2016 roku postępowania kontrolnego za okres od marca 2013 do grudnia 2015 roku dotyczącego określenia zobowiązania podatkowego podatku od towarów i usług. Spółka otrzymała protokół od Naczelnika Małopolskiego Urzędu Celno – Skarbowego w Krakowie z badania ksiąg podatkowych za w/w okresy w ramach kontroli w zakresie rzetelności deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczenia i wpłacania podatku od towarów i usług. W chwili obecnej posiada dwie decyzje ostateczne dotyczące lat 2013 i 2014 oraz jedną decyzję nieostateczną dotyczącą roku 2015. Analogicznie do stanowiska prezentowanego przez Spółkę we wszystkich wcześniejszych raportach, Spółka kwestionuje ustalenia organu. W ocenie Spółki decyzje są całkowicie nieuzasadnione.

Łączne zobowiązania Spółki wynikające z prowadzonego postępowania kontrolnego wynoszą:

- za rok 2013: 16 314 tyś. PLN wraz z odsetkami. Informację o wysokości tej kwoty Spółka powzięła w dniu 24 marca 2020 r., gdy otrzymała decyzję Dyrektora Izby Administracyjnej Skarbowej w Krakowie z dnia 9 marca 2020 r. w nawiązaniu do otrzymania w dniu 1 lipca 2019 r. decyzji Naczelnika Małopolskiego Urzędu Celno – Skarbowego w Krakowie z dnia 28 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 tyś. PLN wraz z odsetkami. Informację o wysokości tej kwoty Spółka powzięła w dniu 24 marca 2020 r., gdy otrzymała decyzję Dyrektora Izby Administracyjnej Skarbowej w Krakowie z dnia 9 marca 2020 r. w nawiązaniu do otrzymania w dniu 17 lipca 2019 r. decyzji Naczelnika Małopolskiego Urzędu Celno – Skarbowego w Krakowie z dnia 3 lipca 2019r. o określeniu zobowiązania podatkowego w podatku od towarów i usług za okres od stycznia do listopada 2014 r. Decyzja organu pierwszej instancji została utrzymana w mocy.
- za rok 2015: 8 815 tyś. PLN wraz z odsetkami. Informację o wysokości tej kwoty Spółka powzięła w dniu 27 grudnia 2019 r., gdy otrzymała decyzję Naczelnika Małopolskiego Urzędu Celno - Skarbowego w Krakowie z dnia 12 grudnia 2019 r. o określeniu zobowiązania podatkowego w podatku od towarów i usług za okres styczeń 2015 - grudzień 2015 r.

Spółka, opierając się m.in. na stanowisku doradcy podatkowego nie zgadza się z podejściem wyrażonym 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. Jednocześnie wystąpiła do Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Krakowie z wnioskami o wstrzymanie wykonania przedmiotowych decyzji motywując to prawdopodobieństwem wyrządzenia znacznej szkody lub spowodowania trudnych do odwrócenia skutków dla Spółki. Również, w ustawowym terminie Spółka złożyła odwołanie od decyzji Naczelnika Małopolskiego Urzędu Celno – Skarbowego w Krakowie dotyczącej ustaleń zawartych w protokole otrzymanym w dniu 27 grudnia 2019 roku, który dotyczył zobowiązań roku 2015.

Wcześniejsze zabezpieczenie przez Małopolski Urząd Celno-Skarbowy wskazanych powyżej zobowiązań podatkowych na majątku Spółki może w sposób istotny wpłynąć na wyniki finansowe Spółki oraz możliwości Noty przedstawione na stronach 7-29 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

prowadzenia dalszej działalności. W szczególności poprzez niską ocenę ryzyka kredytowego Spółki w aspekcie zewnętrznego kredytowania obrotu towarowego. W przypadku utrzymania przez sąd negatywnych decyzji Małopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego, 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 nie byłyby one korzystne dla każdej z zaangażowanych stron, a także ze względu na interes społeczny. Niemniej jednak Spółka przygotowała plany kontynuacji działalności w przypadku realizacji najbardziej krytycznych scenariuszy.

2.3 ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z zastosowaniem zasad rachunkowości i metod obliczeń, jakie były stosowane w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym, z zastrzeżeniem zmian zasad rachunkowości wynikających z zastosowania MSSF 16.

Wpływ zastosowania MSSF 16 na wynik finansowy w okresie sprawozdawczym 01-01-2020- do 31-03-2020

| | Q12020 opublikowane | Efekt zastosowania MSSF16 | Q12020 bez efektu MSSF 16 |
|-------------------------------------|------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Zysk / Strata brutto | 2 145 | - | 2 145 |
| Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu | 4 465 | 52 | 4 517 |
| Zysk / Strata operacyjna | (1 282) | 52 | (1 230) |
| Przychody / Koszty finansowe | 29 | (52) | (23) |
| Zysk / Strata netto | (1 068) | - | (1 068) |

Wpływ zastosowania MSSF 16 w bilansie w okresie sprawozdawczym 01-01-2020 - 31-03-2020 przedstawia się następująco:

Spółka rozpoznała prawo do użytkowania w klasach rzeczowych aktywów trwałych

| | Stan na 31.03.2020 r. | Stan na 31.03.2019 r. |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| Grunty | 771 | 781 |
| Budynki i budowle | 4 569 | 6 454 |
| Razem | 5 340 | 7 235 |

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

| | Stan na 31.03.2020 r. | Stan na 31.03.2019 r. |
|-----------------|--------------------------|--------------------------|
| krótkoterminowe | 673 | 1 135 |
| długoterminowe | 4 667 | 6 100 |
| Razem | 5 340 | 7 235 |

Główne zasady rachunkowości przyjęte przez Spółkę:

1. Rokiem obrachunkowym jednostki jest rok kalendarzowy.
2. W ramach roku obrotowego występują pośrednie okresy sprawozdawcze wynoszące:

Noty przedstawione na stronach 7-29 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

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 z zysku lub straty i innych całkowitych dochodów sporządza się z ukladzie pojedynczego sprawozdania, które podzielone jest na dwie części: zysk/strata netto oraz inne składniki całkowitego dochodu. Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie funkcjonalnym, natomiast rachunek innych składników całkowitego dochodu według metody brutto.
4. 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.
5. W ramach przyjętych zasad rachunkowości Spółka stosuje wzorcowe rozwiązania określone w MSR/MSSF mając na uwadze cel jakim jest rzetelna i użyteczna prezentacja sprawozdania.
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.

Polityka rachunkowości opisana jest w sprawozdaniu finansowym za rok 2019 - dostępna jest na stronie internetowej: https://www.krakchemia.pl/uploads/Spr_fin_2019.pdf

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 MSR/MSSF za rok obrotowy zakończony 31.12.2019 r.

2. 4 NOWE STANDARDY, INTERPRETACJE I ICH ZMIANY

Standardy i interpretacje, jakie zostały już opublikowane i zatwierdzone przez UE i weszły w życie po 1 stycznia 2020 r.

- **Zmiany w zakresie referencji do Założeń Konceptyjnych w MSSF** – mające zastosowanie z dniem 1 stycznia 2020 roku lub później. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, zmiany te nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE.
- **Zmiany do MSSF3 „Połączenie przedsięwzięć”** – definicja przedsięwzięcia;
- **Zmiany do MSR 1 oraz MSR 8** –doprecyzowanie terminu „istotny” i zwiększenie spójności pomiędzy standardami, ale nie przewidują się znaczącego wpływu.
- **Zmiany do MSS9, MSR 39 oraz MSSF 7** – reforma wskaźnika IBOR, obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020.

Standardy i interpretacje jakie zostały już przyjęte przez RMSR, ale jeszcze nie weszły w życie:

- **MSSF 17 ”Umowy ubezpieczeniowe”**

Zarząd spółki na bieżąco analizuje i interpretuje wpływ powyższych standardów na stosowane zasady rachunkowości.

2. 5 INFORMACJE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI

Noty przedstawione na stronach 7-29 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

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. 6 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. 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 Spółki za rok 2019.

2. 7 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 2020 roku nie miały miejsca istotne zmiany wielkości szacunkowych oraz metodologii dokonywania szacunków, które miałyby wpływ na okres bieżący lub na okresy przyszłe.

2. 8 INFORMACJE DOTYCZĄCE EMISJI, WYKUPU I SPŁATY DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

Noty przedstawione na stronach 7-29 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

W okresie 3 miesięcy zakończonych 31 marca 2020 roku zdarzenia takie nie wystąpiły.

3. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

| | Za okres 3 miesięcy | |
|--|---------------------|---------------|
| | 2020 | 2019 |
| Sprzedaż detaliczna towarów i materiałów | 30 | 12 |
| Sprzedaż hurtowa towarów i materiałów | 32 861 | 52 616 |
| Sprzedaż usług | 150 | 236 |
| Razem, przychody ze sprzedaży | 33 041 | 52 864 |

4. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI

Koszty operacyjne:

| | Za okres 3 miesięcy | |
|--|---------------------|---------------|
| | 2020 | 2019 |
| - Koszt sprzedanych towarów, produktów i usług | 30 896 | 49 420 |
| - Koszty sprzedaży i marketingu | 2 336 | 3 133 |
| - Koszty ogólnego zarządu | 2 129 | 2 199 |
| Razem koszty | 35 361 | 54 752 |

Koszty operacyjne w układzie rodzajowym

| | Za okres 3 miesięcy | |
|--|---------------------|---------------|
| | 2020 | 2019 |
| Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych | 235 | 318 |
| Amortyzacja prawa do użytkowania składnika aktywów | 371 | 358 |
| Koszty świadczeń pracowniczych | 1 798 | 1 999 |
| Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych | (259) | (140) |
| Zużycie surowców i materiałów | 178 | 246 |
| Usługi obce | 1 636 | 2 242 |
| Podatki i opłaty | 275 | 217 |
| Pozostałe koszty | 231 | 92 |
| Koszt sprzedanych towarów, produktów i usług | 30 896 | 49 420 |
| Razem koszty | 35 361 | 54 752 |

5. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE NETTO

| | Za okres 3 miesięcy | |
|---|---------------------|--------------|
| | 2020 | 2019 |
| Zyski/straty ze sprzedaży środków trwałych | 170 | 4 |
| Zyski/straty z tytułu zmian wartości godziwej pozostałe | 903 | (547) |
| Zysk/Strata na różnicach kursowych | 128 | 2 |
| Pozostałe zyski i straty | (161) | (34) |
| Razem | 1 040 | (575) |

Noty przedstawione na stronach 7-29 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

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

W pozycjach pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych 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.

6. PRZYCHODY / KOSZTY Z INWESTYCJI

| | Za okres 3 miesięcy | |
|--|---------------------|------------|
| | 2020 | 2019 |
| Przychody/koszty z tytułu z wynajmu nieruchomości inwestycyjnych | (3) | (5) |
| <i>Przychody z tytułu wynajmu</i> | 7 | 6 |
| <i>Koszty z tytułu wynajmu</i> | (10) | (11) |
| Razem | (3) | (5) |

7. KOSZTY FINANSOWE - NETTO

| | Za okres 3 miesięcy | |
|--|---------------------|-------------|
| | 2020 | 2019 |
| Koszty odsetek: | (70) | (229) |
| - kredyty bankowe | (103) | (174) |
| -leasing - część odsetkowa dotycząca leasingu aktywów trwałych | 33 | (55) |
| Pozostałe przychody/ koszty finansowe | 41 | 132 |
| Razem | (29) | (97) |

W I kwartale 2020 wpływ MSSF 16 na koszty odsetek leasingu finansowego wynosiły 52 tys.

8. PODATEK DOCHODOWY

| | Za okres 3 miesięcy | |
|--|---------------------|------------|
| | 2020 | 2019 |
| Podatek odroczony odniesiony na wynik finansowy | 243 | 480 |
| Razem podatek w wyniku finansowym | 243 | 480 |
| Podatek odroczony odniesiony na kapitał | 421 | (196) |
| Razem podatek w sprawozdaniu z całkowitych dochodów | 664 | 284 |

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.

Noty przedstawione na stronach 7-29 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

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

| | Za okres 3 miesięcy | |
|--|---------------------|----------------|
| | 2020 | 2019 |
| Zysk z działalności kontynuowanej przypadający na akcjonariuszy Spółki | (1 068 156,84) | (2 085 048,24) |
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tys.) | 9 000 | 9 000 |
| Zysk z działalności kontynuowanej na akcję (w zł na jedną akcję) | (0,12) | (0,23) |

Wyliczenia zysku z działalności kontynuowanej przypadającego na 1 akcję

Spółka nie zaniechała działalności w I kwartale 2020 roku

- strata z działalności kontynuowanej przypadająca na w I kwartale 2020 roku = -1 068 156,84 zł / 9 000 000 = -0,12zł.

- strata z działalności kontynuowanej przypadająca na 1 akcję w 2019 roku = -13 008 788,59 zł / 9 000 000 = -1,45zł.

-strata z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję w I kwartale 2019 roku = -2 085 048,24 zł / 9 000 000 = -0,23zł.

Średnia ważona liczby akcji (w tys.) KRAKCHEMIA SA w okresie od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku wynosi **9 000** tys.

Średnia ważona liczby akcji (w tys.) KRAKCHEMIA SA w okresie od 1 stycznia do 31 marca 2019 roku wynosi **9 000** tys.

CAŁKOWITY DOCHÓD NA AKCJĘ

| Podstawowy | Za okres 3 miesięcy | |
|--|---------------------|----------------|
| | 2020 | 2019 |
| Zysk z działalności kontynuowanej przypadający na akcjonariuszy Spółki | (2 861 017,12) | (1 248 846,62) |
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tys.) | 9 000 | 9 000 |
| Zysk z działalności kontynuowanej na akcję (w zł na jedną akcję) | (0,32) | (0,14) |

Rozwodniony

Zarówno w okresie 3 miesięcy 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 3 miesiące 2019 r. przedstawiają się następująco:

| | Sprzedaż hurtowa | Działalność inwestycyjna | Spółka |
|---------------------------------|---------------------|-----------------------------|----------------|
| Przychody segmentu | 52 864 | 6 | 52 870 |
| Koszty działalności operacyjnej | (55 327) | (11) | (55 338) |
| Zysk operacyjny | (2 463) | (5) | (2 468) |
| Koszty finansowe netto | (97) | | (97) |
| Zysk przed opodatkowaniem | | | (2 565) |

Noty przedstawione na stronach 7-29 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

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

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

| | |
|-----------------------------------|----------------|
| Podatek dochodowy | 480 |
| Zysk netto roku obrotowego | (2 085) |

Wyniki segmentów za 3 miesiące 2020 r. przedstawiają się następująco:

| | Sprzedaż hurtowa | Działalność inwestycyjna | Spółka |
|---|-----------------------------|-------------------------------------|----------------|
| Przychody segmentu | 33 041 | 7 | 33 048 |
| W tym; zmiany wartości godziwej | - | - | - |
| Koszty działalności operacyjnej | (34 320) | (10) | (34 330) |
| Zysk operacyjny | (1 279) | (3) | (1 282) |
| Koszty finansowe netto | (29) | | (29) |
| Zysk z tytułu emisji akcji przez spółkę zależną | | | - |
| Zysk przed opodatkowaniem | | | (1 311) |
| Podatek dochodowy | | | 243 |
| Zysk netto roku obrotowego | | | (1 068) |

Aktywa i zobowiązania segmentów na dzień 31 marca 2019r. przedstawiają się w sposób następujący:

| | Sprzedaż hurtowa | Działalność inwestycyjna | Spółka |
|--------------|-----------------------------|-------------------------------------|---------------|
| Aktywa | 111 886 | 2 045 | 113 931 |
| Zobowiązania | 60 744 | - | 60 744 |

Aktywa i zobowiązania segmentów na dzień 31 marca 2020r. przedstawiają się w sposób następujący:

| | Sprzedaż hurtowa | Pozostała działalność | Spółka |
|--------------|-----------------------------|----------------------------------|---------------|
| Aktywa | 63 341 | 1 958 | 65 299 |
| Zobowiązania | 28 077 | - | 28 077 |

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.

Noty przedstawione na stronach 7-29 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

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

| 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 1 stycznia 2019 r. | 879 | 4 668 | 560 | 337 | 277 | 149 | 6 870 |
| Zakup | - | 263 | 175 | - | 21 | (34) | 425 |
| Zbycie | - | - | (61) | (568) | (31) | - | (660) |
| Likwidacja | - | - | - | - | - | - | - |
| Straty z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych | - | (517) | (103) | - | - | - | (620) |
| Zwiększenia z tytułu zakupu w leasingu finansowym | - | - | - | - | - | - | - |
| Amortyzacja | - | (358) | (259) | (112) | (102) | - | (831) |
| Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży | - | - | 58 | 417 | 25 | - | 500 |
| Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji | - | - | - | - | - | - | - |
| Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2019 r. | 879 | 4 056 | 370 | 74 | 190 | 115 | 5 685 |
| Stan na 31.12.2019 r. | | | | | | | |
| Koszt lub wartość z wyceny (brutto) | 879 | 6 777 | 3 462 | 1 654 | 1 000 | 115 | 13 887 |
| Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy | - | (2 721) | (3 092) | (1 580) | (810) | - | (8 203) |
| Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2019 r. | 879 | 4 056 | 370 | 74 | 190 | 115 | 5 685 |
| Wartość księgowa netto na 01 stycznia 2020r. | 879 | 4 056 | 370 | 74 | 190 | 115 | 5 685 |
| Zakup | - | 157 | 8 | - | 7 | (80) | 92 |
| Zbycie | - | (429) | (1 238) | (370) | (27) | - | (2 064) |
| Likwidacja | - | - | - | - | - | - | - |
| Straty z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych | - | - | - | - | - | - | - |
| Zwiększenia z tytułu zakupu w leasingu finansowym | - | - | - | - | - | - | - |
| Amortyzacja | - | (92) | (65) | (7) | (15) | - | (179) |
| Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży | - | 360 | 1 205 | 370 | 23 | - | 1 958 |
| Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji | - | - | - | - | - | - | - |
| Wartość księgowa netto na 31 marca 2020 r. | 879 | 4 052 | 280 | 67 | 178 | 35 | 5 492 |
| Koszt lub wartość z wyceny (brutto) | 879 | 6 505 | 2 232 | 1 284 | 980 | 35 | 11 915 |
| Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy | - | (2 453) | (1 952) | (1 217) | (802) | - | (6 424) |
| Wartość księgowa netto na 31 marca 2020 r. | 879 | 4 052 | 280 | 67 | 178 | 35 | 5 492 |

Noty przedstawione na stronach 7-29 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

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

Odpis amortyzacyjny powiększył:

| | Za okres 3 miesięcy | |
|-------------------------------|---------------------|------------|
| | 2020 | 2019 |
| koszty sprzedaży i marketingu | 43 | 492 |
| koszty zarządu | 135 | 125 |
| Razem | 178 | 617 |

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 | | | | |
| Stan na 01.01.2019 r. | | | | |
| Koszt lub wartość z wyceny (brutto) | 784 | 5 923 | 1 448 | 8 155 |
| Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy | - | - | (243) | (243) |
| Wartość księgową netto na 1 stycznia 2019 r. | 784 | 5 923 | 1 205 | 7 912 |
| Wartość księgową netto na 1 stycznia 2019 r. | | | | |
| Wartość księgową netto na 1 stycznia 2019 r. | 784 | 5 923 | 1 205 | 7 912 |
| Zakup | - | - | 341 | 341 |
| Zwiększenia/zmniejszenia inne wartość brutto | - | - | - | - |
| Amortyzacja | (10) | (1 083) | (351) | (1 444) |
| Wartość księgową netto na 31 grudnia 2019 r. | 774 | 4 840 | 1 195 | 6 809 |
| Stan na 31.12.2019 r. | | | | |
| Koszt lub wartość z wyceny (brutto) | 784 | 5 923 | 1 789 | 8 496 |
| Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy | (10) | (1 083) | (594) | (1 687) |
| Wartość księgową netto na 31 grudnia 2019 r. | 774 | 4 840 | 1 195 | 6 809 |
| Wartość księgową netto na 1 stycznia 2020 r. | | | | |
| Wartość księgową netto na 1 stycznia 2020 r. | 774 | 4 840 | 1 195 | 6 809 |
| Zakup | - | - | - | - |
| Zwiększenia/zmniejszenia inne wartość brutto | - | - | - | - |
| Amortyzacja | (3) | (271) | (97) | (371) |
| Wartość księgową netto na 31 marca 2020 r. | 771 | 4 569 | 1 098 | 6 438 |
| Koszt lub wartość z wyceny (brutto) | 784 | 5 923 | 1 789 | 8 496 |
| Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy | (13) | (1 354) | (691) | (2 058) |
| Wartość księgową netto na 31 marca 2020 r. | 771 | 4 569 | 1 098 | 6 438 |

Noty przedstawione na stronach 7-29 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

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

Odpis amortyzacyjny powiększył:

| | Za okres 3 miesięcy | |
|-------------------------------|---------------------|------------|
| | 2020 | 2019 |
| koszty sprzedaży i marketingu | 171 | - |
| koszty zarządu | 200 | 284 |
| Razem | 371 | 284 |

13. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych wg stanu na 31.03.2020 roku przedstawia się następująco:

| | Budynki | Ogółem |
|---|--------------|--------------|
| Stan na 1 stycznia 2019 r. | 2 045 | 2 045 |
| Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu wyceny do wartości godziwej | (130) | (130) |
| Stan na 31 grudnia 2019 r. | 1 958 | 1 958 |
| Stan na 1 stycznia 2020 r. | 1 958 | 1 958 |
| Stan na 31 marca 2020 r. | 1 958 | 1 958 |

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 |
|---|---------------------------|----------------|---------------|--------------|
| Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2019 r. | 1 222 | 897 | 4 862 | 6 981 |
| Zakup | - | - | - | - |
| Likwidacja | - | - | - | - |
| Amortyzacja | (202) | (27) | - | (229) |
| Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji | - | - | - | - |
| Zwiększenia/zmniejszenia odpisów | - | - | (843) | (843) |
| Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2019 r. | 1 020 | 870 | 4 019 | 5 909 |
| Stan na 31.12.2019 r. | | | | |
| Koszt lub wartość z wyceny (brutto) | 5 037 | 1 422 | 9 074 | 15 533 |
| Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy | (4 017) | (552) | (5 055) | (9 624) |
| Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2019 r. | 1 020 | 870 | 4 019 | 5 909 |
| Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2020 r. | 1 020 | 870 | 4 019 | 5 909 |
| Amortyzacja | (56) | - | - | (56) |
| Wartość księgowa netto na 31 marca 2020 r. | 964 | 870 | 4 019 | 5 853 |

Noty przedstawione na stronach 7-29 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

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

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

Stan na 31.03.2020 r.

| | | | | |
|---|------------|------------|--------------|--------------|
| Koszt lub wartość z wyceny (brutto) | 5 037 | 1 422 | 9 074 | 15 533 |
| Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy | (4 073) | (552) | (5 055) | (9 680) |
| Wartość księgowa netto na 31 marca 2020 r. | 964 | 870 | 4 019 | 5 853 |

Odpis amortyzacyjny powiększył:

| | Za okres 3 miesięcy | |
|-------------------------------|---------------------|-----------|
| | 2020 | 2019 |
| koszty sprzedaży i marketingu | 0 | 0 |
| koszty zarządu | 56 | 59 |
| Razem | 56 | 59 |

Na dzień bilansowy w aktywach sprawozdania finansowego prezentowana jest wartość firmy z tytułu przejęcia Spółki Maximex Sp. z o.o. w wysokości 9 074 tys. zł.

Wartość ta jest związana z przyjętym rynkiem zbytu i jest testowana na utratę wartości zgodnie z zapisami MSR 36. Test na utratę wartości został skonstruowany w oparciu o obroty ilościowe granulatem tworzyw sztucznych (podstawowa działalność obydwu Spółek). Na podstawie danych historycznych ustalono wartość graniczną obrotów na dzień 31.12.2007 roku dla wskaźnika „Produkcja wyrobów chemicznych” dla przetwórstwa przemysłowego (publikacja GUS-Rocznik Statystyczny za 2007r.). Jeżeli obrót będzie mniejszy od ustalonego wolumenu rocznego skorygowanego o zmianę wskaźnika GUS, nastąpi utrata wartości firmy w wielkości wprost proporcjonalnej do procentowego zmniejszenia obrotu.

Test na utratę wartości sporządza się w oparciu o roczny obrót i zostanie przeprowadzony na koniec roku obrotowego tj. 31-12-2020. Na dzień 31-03-2020 wartość firmy wynosi 4 019 tys.

15. AKTYWA OBROTOWE**15.1 ZAPASY**

| | Stan na 2020-03-31 | Stan na 2019-03-31 |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| Towary | 9 309 | 15 330 |
| Zapasy razem | 9 309 | 15 330 |

Odpisy aktualizujące wartość zapasów:

| | Za okres 3 miesięcy 2020 | Za okres 3 miesięcy 2019 |
|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Stan na początek okresu | 3 505 | 3 226 |
| Zwiększenie - utworzenie | 582 | 691 |
| Wykorzystanie | (1 508) | (103) |
| Stan na koniec okresu | 2 579 | 3 814 |

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

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

Noty przedstawione na stronach 7-29 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

16. AKTYWA FINANSOWE

16.1 INSTRUMENTY KAPITAŁOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ INNE CAŁKOWITE DOCHODY

| | Stan na 2020-03-31 | Stan na 2019-03-31 |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| Stan na początek okresu | 4 114 | 16 259 |
| Odpis aktualizujący instrumenty kapitałowe wyceniane w wartości godziwej poprzez całkowite dochody | (2 213) | 1 032 |
| Zmniejszenia | - | - |
| Stan na koniec okresu | <u>1 901</u> | <u>17 291</u> |
| Minus: część długoterminowa | (1 901) | (17 291) |

Instrumenty kapitałowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody obejmują:

| | Stan na 2020-03-31 | Stan na 2019-03-31 |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| Papiery wartościowe notowane na giełdzie: | | |
| - Kapitałowe papiery wartościowe | 1 780 | 17 170 |
| Papiery wartościowe nie notowane na giełdzie: | | |
| - Kapitałowe papiery wartościowe | <u>121</u> | <u>121</u> |
| | <u>1 901</u> | <u>17 291</u> |

Instrumenty kapitałowe wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody wyceniana są na każdy dzień bilansowy, a wartość wyceny jest odnoszona na kapitał własny z innych całkowitych dochodów.

Wprowadzenie MSSF 9 nie wpłynęło na sposób wyceny tego typu instrumentów kapitałowych posiadanych przez Spółkę.

16.2 AKTYWA DŁUŻNE WYCENIANE WG ZAMORTYZOWANEGO KOSZTU

| | Stan na 2020-03-31 | Stan na 2019-03-31 |
|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Stan na początek okresu | 4 489 | 6 509 |
| Zwiększenia | 41 | 59 |
| Zmniejszenia | - | - |
| Stan na koniec okresu | <u>4 530</u> | <u>6 568</u> |
| Część krótkoterminowa | <u>4 530</u> | <u>6 568</u> |

Aktywa dłużne wyceniane wg zamortyzowanego kosztu

| | Stan na 2020-03-31 | Stan na 2019-03-31 |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| Papiery wartościowe nie notowane na giełdzie: | | |
| - Obligacje | <u>4 530</u> | <u>6 568</u> |
| | <u>4 530</u> | <u>6 568</u> |

Noty przedstawione na stronach 7-29 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

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

Spółka posiada obligacje o wartości nominalnej 4 400 tys. z tego 3 000 tys. z terminem wykupu 10-06-2020 oraz pozostała część 1.400 tys. zł z terminem wykupu 10.07.2020 roku .Obligacje są oprocentowane oprocentowaniem w wysokości zmiennej obliczanej na podstawie wskaźnika WIBOR 6M+ 2%.

Naliczone odsetki od obligacji prezentowane są w Sprawozdaniu z wyniku w pozycji Przychody/koszty finansowe oraz w nocie 7 w pozycji Pozostałe przychody / koszty finansowe.

16.3 NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

| | <u>Stan na 2020-03-31</u> | <u>Stan na 2019-03-31</u> |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| Należności handlowe | 32 701 | 54 397 |
| Minus: odpis aktualizujący wartość należności handlowych | (8 046) | (8 338) |
| Należności handlowe - netto | 24 655 | 46 059 |
| Pozostałe należności | 815 | 599 |
| Pozostałe należności - netto | 815 | 599 |
| Rozliczenia międzyokresowe (czynne) | 523 | 632 |
| Razem należności | 25 992 | 47 290 |
| Minus: część długoterminowa - rozliczenia międzyokresowe | (118) | (119) |
| Należności-część krótkoterminowa | 25 874 | 47 171 |
| Część długoterminowa - rozliczenia międzyokresowe | 118 | 119 |
| Należności-część długoterminowa | 118 | 119 |

Odpisy aktualizujące wartość należności

Kwoty dokonanych odpisów aktualizujących wartość należności handlowych i pozostałych należności:

| | <u>Stan na 2020-03-31</u> | <u>Stan na 2019-03-31</u> |
|----------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Stan na początek okresu | 7 980 | 8 291 |
| - na należności handlowe | 113 | 167 |
| Razem zwiększenia odpisów | 113 | 167 |
| Razem zmniejszenia odpisów | (47) | (120) |
| Stan na koniec okresu | 8 046 | 8 338 |

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.

Zgodnie z wymogami MSSf 9 tj wg modelu oczekiwanej straty Spółka po dokonanej analizie nie widzi potrzeby zawiązywania dodatkowych odpisów dla bieżących należności.

Noty przedstawione na stronach 7-29 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

16.4 ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

| | Stan na 2020-03-31 | Stan na 2019-03-31 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Środki pieniężne w kasie i w banku | 1 427 | 535 |
| Środki pieniężne w drodze | - | 56 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 1 427 | 591 |

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

| | Stan na 2020-03-31 | Stan na 2019-03-31 |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 1 427 | 591 |
| Kredyt w rachunku bieżącym | (9 216) | (20 566) |
| | (7 789) | (19 975) |

17. KAPITAŁ WŁASNY

17.1 KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Według stanu na dzień 31.03.2020 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 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 28.05.2020

| 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 31 marca 2020 kapitał wynosi 0 zł.

17.3 KAPITAŁ Z NADWYŻKI ZE SPRZEDAŻY AKCJI (AGIO)

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

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

Noty przedstawione na stronach 7-29 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

17.4 ZYSK ZATRZYMANY

| | Zyski pozostałe | Zysk nie podzielony | Ogółem |
|---|--------------------|------------------------|---------------|
| Stan na 01.01.2019 r. | 26 164 | (12 861) | 13 303 |
| Zysk netto za okres od 01-01-2019 r. do 31-03-2019 r. przypadający na akcjonariuszy Spółki | - | (2 085) | (2 085) |
| Stan na 31.03.2019 r. | 26 164 | (14 946) | 11 218 |
| Stan na 01.01.2019 r. | 26 164 | (12 861) | 13 303 |
| Zysk netto za okres od 01-01-2019 r. do 31-12-2019 r. przypadający na akcjonariuszy Spółki | - | (13 009) | (13 009) |
| Pokrycie straty | (12 861) | 12 861 | - |
| Stan na 31.12.2019 r. | 13 303 | (13 009) | 294 |
| Stan na 01.01.2020 r. | 13 303 | (13 009) | 294 |
| Zysk netto za okres od 01-01-2020 r. do 31-03-2020 r. przypadający na akcjonariuszy Spółki | - | (1 068) | (1 068) |
| Stan na 31.03.2020 r. | 13 303 | (14 077) | (774) |

17.5 ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM Z INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

| | Kapitał z aktualizacji wartości instrumentów kapitałowych wycenianych w WG przez PCD | Razem kapitał własny z innych całkowitych dochodów |
|--|---|---|
| Stan na 01.01.2019 r. | 5 963 | 5 963 |
| Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów | 1 032 | 1 032 |
| Zwiększenie/zmniejszenia podatku odroczonego | (196) | (196) |
| Stan na 31.03.2019 r. | 6 799 | 6 799 |
| Stan na 01.01.2019 r. | 5 963 | 5 963 |
| Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów | (5 526) | (5 526) |
| Zwiększenie/zmniejszenia podatku odroczonego | 1 050 | 1 050 |
| Inne | 3 131 | 3 131 |
| Stan na 31.12.2019 r. | 4 618 | 4 618 |
| Stan na 01.01.2020 r. | 4 618 | 4 618 |
| Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów | (2 213) | (2 213) |
| Inne | 421 | 421 |
| Stan na 31.03.2020 r. | 2 826 | 2 826 |

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

W okresie sprawozdawczym Spółka nie wypłacała ani nie deklarowała dywidendy.

Noty przedstawione na stronach 7-29 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

18. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

18.1 KREDYTY I POŻYCZKI

| | <u>Stan na</u> <u>2020-03-31</u> | <u>Stan na</u> <u>2019-03-31</u> |
|------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Krótkoterminowe | | |
| Kredyty bankowe | | |
| - kredyt w rachunku bieżącym | 9 216 | 20 566 |
| Razem krótkoterminowe | 9 216 | 20 566 |

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</u> <u>2020-03-31</u> | <u>Stan na</u> <u>2019-03-31</u> |
|--------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Do 1 roku | 9 216 | 20 566 |
| Razem | 9 216 | 20 566 |

18.2 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO I POZOSTAŁE

| | <u>Stan na</u> <u>2020-03-31</u> | <u>Stan na</u> <u>2019-03-31</u> |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Długoterminowe | | |
| Zobowiązania z tytułu umów leasingu | 5 237 | 6 827 |
| Razem długoterminowe | 5 237 | 6 827 |
| Krótkoterminowe | | |
| Zobowiązania z tytułu umów leasingu | 1 134 | 1 475 |
| Razem krótkoterminowe | 1 134 | 1 475 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego ogółem | 6 371 | 8 302 |
| Zobowiązania finansowe pozostałe | 1 750 | - |
| Razem zobowiązania finansowe krótkoterminowe | 8 121 | 8 302 |

Struktura zapadalności zobowiązań z tytułu leasingu oraz zobowiązań finansowych pozostałych przedstawia się w sposób następujący:

| | <u>Stan na</u> <u>2020-03-31</u> | <u>Stan na</u> <u>2019-03-31</u> |
|--------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Ponżej jednego roku | 2 884 | 1 475 |
| Od jednego do pięciu lat | 3 937 | 3 938 |
| Powyżej pięciu lat | 1 300 | 2 889 |
| Razem | 8 121 | 8 302 |

Wpływ wdrożenia MSSF 16

Noty przedstawione na stronach 7-29 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

| | Stan na 31.03.2020 r. | Stan na 31.03.2019 r. |
|-----------------|--------------------------|--------------------------|
| krótkoterminowe | 673 | 1 135 |
| długoterminowe | 4 667 | 6 100 |
| Razem | 5 340 | 7 235 |

18.3 ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

| | Stan na 2020-03-31 | Stan na 2019-03-31 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Zobowiązania handlowe | 9 026 | 29 041 |
| Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych obciążeń | 1 075 | 1 753 |
| Pozostałe zobowiązania | 151 | 396 |
| Rozliczenia międzyokresowe | 13 | 58 |
| Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych | 11 | - |
| | 10 276 | 31 248 |
| Część krótkoterminowa | 10 276 | 31 248 |

18.4 POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE W WARTOŚCI GODZIWEJ ROZLICZANE PRZEZ WYNIK FINANSOWY

| | Stan na 2020-03-31 | Stan na 2019-03-31 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Terminowe kontrakty walutowe | | |
| - zabezpieczenie wartości godziwej (zobowiązanie) | - | (18) |
| | - | (18) |

Pochodne instrumenty finansowe wynikają z wyceny wartości godziwej zawartych przez Spółkę, transakcji (Forward) zabezpieczających płatności zobowiązań w walutach obcych. Kontrakty te wyceniane są na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego w wartości godziwej dokonywanej przez bank, w którym dokonano transakcji.

W I kwartale 2020 spółka nie zawarła kontraktów Forward. Na dzień 31 marzec 2020 spółka nie posiada otwartych transakcji.

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 niewykorzystanych rezerw | (3) | (3) |
| Stan na 31 marca 2019 r. | 610 | 610 |
| Stan na 1 stycznia 2019 r. | 613 | 613 |

Noty przedstawione na stronach 7-29 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

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

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 | 37 | 37 |
| Stan na 31 marca 2020 r. | 464 | 464 |

20. PODATEK ODROZCZONY

Aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego kompensuje się ze sobą, jeżeli istnieje możliwe do wyegzekwowania tytuł prawny do przeprowadzenia kompensat bieżących aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku, i jeżeli odroczonego podatek dochodowy podlega tym samym organom podatkowym.

W prezentowanych okresach dokonywano kompensaty aktywów i zobowiązań na odroczonego podatek dochodowy.

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 | - | 106 | 106 |
| (Obciążenie) / uznanie kapitału | 2 | - | 2 |
| Odroczony podatek od straty podatkowej | 363 | - | 363 |
| Stan na 31 marca 2019 r. | 3 062 | 1 806 | 4 868 |
| 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 | - | (168) | (168) |
| (Obciążenie) / uznanie kapitału | 421 | - | 421 |
| Odroczony podatek od straty podatkowej | 396 | - | 396 |
| Stan na 31 marca 2020 r. | 1 705 | 1 573 | 3 277 |

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 | (22) | 11 | (11) |
| (Obciążenie) / uznanie kapitału | - | 198 | 198 |
| Stan na 31 marca 2019 r. | 482 | 1 745 | 2 227 |
| 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 |

Noty przedstawione na stronach 7-29 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

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

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

| | | | |
|---|------------|------------|------------|
| Stan na 1 stycznia 2020 r. | 405 | 487 | 892 |
| (Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego | (23) | 8 | (15) |
| Stan na 31 marca 2020 r. | 382 | 495 | 877 |

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego struktura czasowa:

| | Stan na 2020-03-31 | Stan na 2019-03-31 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| - Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do realizacji po upływie 12 miesięcy | 507 | 84 |
| - Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do realizacji w ciągu 12 miesięcy | 1 549 | 1 781 |
| - Odroczonego podatku od straty podatkowej | 1 221 | 3 003 |
| Razem aktywa | 3 277 | 4 868 |

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego struktura czasowa:

| | Stan na 2020-03-31 | Stan na 2019-03-31 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| - Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do uregulowania po upływie 12 miesięcy | 843 | 2 186 |
| - Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do uregulowania w ciągu 12 miesięcy | 34 | 41 |
| Razem zobowiązania | 877 | 2 227 |
| Saldo podatku odroczonego | (2 401) | (2 641) |

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

| | Stan na 2020-03-31 | Stan na 2019-03-31 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Stan na początek okresu | (1 737) | (2 357) |
| Obciążenie wyniku finansowego (uznanie) | 153 | (117) |
| Powiększenie/zmniejszenie kapitału własnego | (421) | 196 |
| Odroczony podatek od straty podatkowej | (396) | (363) |
| Stan na koniec okresu | (2 401) | (2 641) |

21. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

I. Wynagrodzenie kluczowych członków kadry kierowniczej

| | Za okres 3 miesięcy | |
|--------------|---------------------|------|
| | 2020 | 2019 |
| Zarządzający | 113 | 164 |
| Nadzorujący | 234 | 247 |

II. Zakupy materiałów, towarów i usług oraz środków trwałych

| Za okres 3 miesięcy | |
|---------------------|------|
| 2020 | 2019 |

Noty przedstawione na stronach 7-29 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

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

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

Spółki powiązane

| | | |
|--------------|------------|------------|
| Zakupy usług | <u>168</u> | <u>222</u> |
| | 168 | 222 |

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) CLIFFSIDEBROKERS 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 powiązanymi były typowymi i rutynowymi transakcjami, zawieranymi na warunkach rynkowych.

22. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Udzielone pożyczki, oraz poręczenia i gwarancje

| | <u>Stan na 2020-03-31</u> | <u>Stan na 2019-03-31</u> |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji | - | 6 800 |

Spółka posiada wierzytelności z tytułu udzielonych pożyczek pracownikom w ramach Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych. Innych wierzytelności z tytułu udzielonych pożyczek na 31 marca 2020 roku Spółka nie posiada.

23. WPLYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

| | Za okres 3 miesięcy | |
|--|----------------------------|-------------|
| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
| Zysk za okres | (1 068) | (2 085) |
| Korekty: | 5 324 | 3 516 |
| - Podatek dochodowy | (243) | (480) |
| - Amortyzacja środków trwałych | 179 | 259 |
| - Amortyzacja prawa do użytkowania składnika aktywów | 371 | 358 |
| - Amortyzacja wartości niematerialnych | 56 | 59 |
| - (Zysk)/strata z tytułu sprzedaży i likwidacji rzeczowych aktywów trwałych | (171) | (4) |
| - Zyski z tytułu zmian wartości godziwej pozostałych aktywów wykazywanych według wartości godziwej, z zyskami lub stratami rozliczanymi przez rachunek zysków i strat nie zrealizowane | - | 15 |
| - Przychody z tytułu odsetek | (41) | (132) |
| - Koszty odsetek | 70 | 229 |
| - Wynik na działalności inwestycyjnej | 3 | 5 |
| Zmiany stanu kapitału obrotowego: | | |
| - Zapasy | 4 408 | 3 584 |
| - Należności handlowe oraz pozostałe należności | 1 904 | (4 150) |
| Rezerwy | 37 | (3) |
| Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania | (1 250) | 3 776 |

Noty przedstawione na stronach 7-29 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

Wpływy pieniężne netto z działalności operacyjnej

4 256**1 431**

24. ZNACZĄCE ZDARZENIA I TRANSAKCJE

Po dniu 31 marca 2020 roku, tj. po dniu kończącym okres sprawozdawczy, zgodnie z posiadaną wiedzą, wystąpiły zdarzenia mogące wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego, m.in. decyzję które były przedstawione w pkt. 2.2 oraz do obecnych czynników zagrożeń i ryzyka należy również dodać wpływ epidemii COVID-19 na działalność Spółki, które na chwilę obecną trudno oszacować. Spółka aktualnie obserwuje zarówno pozytywne jak i negatywne efekty epidemii wpływające na jej bieżącą działalność, jednak w długim terminie, zakłada, że epidemia wpłynie negatywnie na jej operację.

Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe.....
Dariusz Domagała*Zastępca Głównego Księgowego***Zarząd Spółki KRAKCHEMIA SA**.....
Andrzej Zdebski

Prezes Zarządu

.....
Łukasz Adach

Wiceprezes Zarządu

Kraków, 28 maj 2020 r.