

Sprawozdanie finansowe dla emitentów

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		29.04.2021	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2020	Data do	31.12.2020
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
KRAKCHEMIA SPÓŁKA AKCYJNA			
Siedziba podmiotu			
Województwo	MAŁOPOLSKIE	Powiat	KRAKÓW
Gmina	M.KRAKÓW	Miejscowość	KRAKÓW
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	MAŁOPOLSKIE
Powiat	KRAKÓW	Gmina	M.KRAKÓW
Ulica	POWSTANIA LISTOPADOWEGO	Nr domu	14
		Nr lokalu	
Miejscowość	KRAKÓW	Kod pocztowy	30-298
		Poczta	KRAKÓW
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
4 6 7 5 Z SPRZEDAŻ HURTOWA WYROBÓW CHEMICZNYCH			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od **01.01.2020** data do **31.12.2020**

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

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
7. Ewidencję i rozliczenie kosztów, zasady organizacji i przeprowadzania inwentaryzacji, zasady wyceny aktywów i pasywów, przyjęte procedury i zasady ochrony danych w systemach informatycznych przyjętych do stosowania w Spółce reguluje instrukcja - „Polityka Rachunkowości”.
8. Zasady sporządzania, obiegu a przede wszystkim kontroli dowodów księgowych regulują odrębne instrukcje operacyjne.
9. Do przeliczeń wartości walutowych zastosowano kurs na ostatni dzień roboczy roku obrotowego ustalonego przez NBP na 31.12.2020 1EUR=4,6148 PLN, a na 31.12.2019 1EUR=4,2585 PLN.

Ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie pojedynczego sprawozdania w układzie kalkulacyjnym.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

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 2020 roku.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

Zgodnie z uchwałą podjętą w Spółce w 2020 roku, dotyczącą zmiany zasad rachunkowości i przejścia z MSSR/MSSF na ustawę o rachunkowości Spółka prezentuje elementy sprawozdania finansowego przed i po przekształceniu w odniesieniu do okresów porównawczych

Bilans prezentuje dane na 31.12.2020 wg uor, 31.12.2019 wg uor i 31.12.2019 wg MSR/MSSF, rachunek zysków i strat prezentuje dane na 31.12.2020 wg uor, 31.12.2019 wg uor i 31.12.2019 wg MSR/MSSF, przepływy pieniężne zostały wykazane na 31.12.2020 wg uor oraz 31.12.2019 wg uor, również zestawienie zmian w kapitale prezentuje dane na 31.12.2020 wg uor i 31.12.2019 wg uor. W dodatkowych informacjach i objaśnieniach zostało załączone całe sprawozdanie finansowe za 2020 włącznie z bilasem, rachunkiem zysków i strat, rachunkiem przepływów pieniężnych oraz zestawieniem zmian w kapitale z uwagi na fakt przejścia z MSR/MSSF na ustawę o rachunkowości oraz jasne i klarowne prezentowanie danych w okresie porównawczym.

Liczba dołączonych opisów: 2

Liczba dołączonych plików: 2

Raport ESPI

Sprawozdanie 2020 ESPI

skorygowany

KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

Raport roczny SA-R 2020

(zgodnie z § 60 ust. 1 pkt 3 Rozporządzenia w sprawie informacji bieżących i okresowych)

(dla emitentów papierów wartościowych prowadzących działalność wytwórczą, budowlaną, handlową lub usługową)

Za rok obrotowy 2020 obejmujący okres od 2020-01-01 do 2020-12-31
 oraz za poprzedni rok obrotowy 2019 obejmujący okres od 2019-01-01 do 2019-12-31

data przekazania: 2021-04-29

KRAKCHEMIA SPÓŁKA AKCYJNA	
(pełna nazwa emitenta)	
KRAKCHEMIA S.A.	Handel (han)
(skrótowa nazwa emitenta)	(sektor wg klasyfikacji GPW w Warszawie)
30-298	Kraków
(kod pocztowy)	(miejscowość)
Powstania Listopadowego	14
(ulica)	(numer)
(012) 652 20 00	(012) 652 20 01
(telefon)	(fax)
hurt@krakchemia.com.pl	www.krakchemia.pl
(e-mail)	(www)
945-19-23-562	357220430
(NIP)	(REGON)

(firma audytorska)

Raport roczny zawiera:

- Sprawozdanie firmy audytorskiej z badania rocznego sprawozdania finansowego
 Stanowisko organu zarządzającego wraz z opinią organu nadzorującego odnoszące się do wydanego przez firmę audytorską sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego zawierającego opinię z zastrzeżeniami, opinię negatywną lub odmowę wyrażenia opinii
- Oświadczenie zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego
- Informacja zarządu dotycząca wyboru firmy audytorskiej
- Oświadczenie rady nadzorczej w sprawie komitetu audytu
- Pismo Prezesa Zarządu
- Roczne sprawozdanie finansowe
- Wprowadzenie Zestawienie zmian w kapitale własnym
- Bilans Rachunek przepływów pieniężnych
- Rachunek zysków i strat Dodatkowe informacje i objaśnienia
- Sprawozdanie zarządu (sprawozdanie z działalności emitenta)
- Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego
- Oświadczenie na temat informacji niefinansowych
- Sprawozdanie na temat informacji niefinansowych
- Ocena rady nadzorczej dotycząca sprawozdania z działalności i sprawozdania finansowego
- Inne informacje przekazywane przez ASI

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	2020	2019	2020	2019
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	109 935	183 270	23 822	43 036
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-6 405	-9 106	-1 388	-2 138
III. Zysk (strata) brutto	-6 902	-9 534	-1 496	-2 239
IV. Zysk (strata) netto	-5 781	-11 369	-1 253	-2 670
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 196	958	693	225
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	228	12 513	49	2 938
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-541	-935	-117	-220
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	2 883	12 536	625	2 944
IX. Aktywa, razem	45 642	61 241	9 890	14 381
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 552	24 381	3 370	5 725
XI. Zobowiązania długoterminowe	579	724	125	170
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	13 913	22 295	3 015	5 235
XIII. Kapitał własny	30 090	36 860	6 520	8 656
XIV. Kapitał zakładowy	9 000	9 000	1 950	2 113
XV. Liczba akcji (w szt.)	9 000 000	9 000 000	9 000 000	2 113 420
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	-0,64	-1,29	-0,14	-0,30
XVII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	3,34	4,10	0,72	0,97

Obliczono wg kursu ogłoszonego przez NBP obowiązującego na 31.12.2020 który wynosił 1 EUR = 4,6148 PLN, na 31.12.2019 kurs wynosił 1 EUR = 4,2585 PLN

ROZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BILANS

	Noty	w tys. zł	
		2020	2019
AKTYWA			
I. Aktywa trwałe		20 099	21 913
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1	1 117	1 890
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	6 410	6 880
3. Inwestycje długoterminowe	3	8 944	10 560
3.1. Nieruchomości		1 902	1 958
3.2. Długoterminowe aktywa finansowe		7 042	8 602
a) w pozostałych jednostkach		2 893	4 114
3.3. Inne inwestycje długoterminowe		4 150	4 488
4. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4	3 627	2 583
4.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		3 511	2 465
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		116	118
II. Aktywa obrotowe		25 543	39 328
1. Zapasy	5	6 016	13 717
2. Należności krótkoterminowe	6 7	18 144	24 810
2.1. Od pozostałych jednostek		18 144	24 810
3. Inwestycje krótkoterminowe		1 212	591
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8	1 212	591
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		1 212	591
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9	171	210
Aktywa razem		45 642	61 241
PASYWA			
I. Kapitał własny		30 090	36 860
1. Kapitał zakładowy		9 000	9 000
2. Kapitał zapasowy	12	26 170	26 170
3. Kapitał z aktualizacji wyceny	13	3 629	4 618
4. Pozostałe kapitały rezerwowe	14	294	13 303
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-3 222	-4 862
6. Zysk (strata) netto		-5 781	-11 369
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		15 552	24 381
1. Rezerwy na zobowiązania	15	1 030	1 319
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		585	892
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		445	427
a) długoterminowa		445	427
2. Zobowiązania długoterminowe	16	579	724
2.1. Wobec pozostałych jednostek		579	724
3. Zobowiązania krótkoterminowe	17	13 913	22 295
3.1. Wobec pozostałych jednostek		13 897	22 262
3.2. Fundusze specjalne		16	33
4. Rozliczenia międzyokresowe	18	30	43
4.1. Inne rozliczenia międzyokresowe		30	43
a) krótkoterminowe		30	43
Pasywa razem		45 642	61 241
Wartość księgową		30 090	36 860
Liczba akcji (w szt.)		9 000 000	9 000 000
Wartość księgową na jedną akcję (w zł)	19	3,34	4,10

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Noty	w tys. zł	
		2020	2019
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		109 935	183 270
1. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	20	109 935	183 270
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		99 953	170 167
1. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		99 953	170 167
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		9 982	13 103
IV. Koszty sprzedaży	21	9 154	11 935
V. Koszty ogólnego zarządu	21	6 726	8 052
VI. Zysk (strata) ze sprzedaży		-5 898	-6 884
VII. Pozostałe przychody operacyjne		4 826	3 543
1. Inne przychody operacyjne	22	4 826	3 543
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		5 334	5 765
1. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		205	37
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		2 486	3 673
3. Inne koszty operacyjne	23	2 642	2 055
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		-6 405	-9 106
X. Przychody finansowe	24	521	1 007
1. Odsetki, w tym:		237	514
2. Inne		284	493
XI. Koszty finansowe	25	1 018	1 435
1. Odsetki w tym:		343	658
2. Inne		675	777
XII. Zysk (strata) brutto		-6 902	-9 534
XIII. Podatek dochodowy	26	1 121	-1 835
XIV. Zysk (strata) netto		5 781	11 369
Zysk (strata) netto (zannualizowany)		5 781	11 369
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		9 000 000	9 000 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	27	-0,64	-1,29

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	w tys. zł	
	2020	2019
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	40 082	54 436
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-3 222	-4 862
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	36 860	49 573
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	9 000	9 000
1.1. Kapitał zakładowy na koniec okresu	9 000	9 000
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	26 170	26 170
2.1. Kapitał zapasowy na koniec okresu	26 170	26 170
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	4 618	5 962
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-989	-1 344
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	3 629	4 618
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	13 303	26 164
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-13 009	-12 861
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	294	13 303
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-13 009	-12 861
5.1. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-13 009	-12 861
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-3 222	-4 862
5.2. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	-16 231	-17 723
-przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	13 009	12 861
5.3. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 222	-4 862
5.4. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 222	-4 862
6. Wynik netto	-5 781	-11 369
a) strata netto	-5 781	-11 369
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	30 090	36 860

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

	w tys. zł	
	2020	2019
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-5 781	-11 369
II. Korekty razem	8 977	12 327
1. Amortyzacja	1 206	1 412
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	230	349
3. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	334	761
4. Zmiana stanu rezerw	18	-186
5. Zmiana stanu zapasów	7 701	5 197
6. Zmiana stanu należności	6 706	18 003
7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-6 097	-14 308
8. Inne korekty	-1 121	1 099
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia	3 196	958
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-202	-303
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-40	-20
- odsetki	169	335
- zbycie aktywów finansowych	300	12 500
I. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	228	12 513
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
1. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-181	-255
2. Odsetki	-320	-627
3. Inne wydatki finansowe	-41	-52
I. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-541	-935
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	2 883	12 536
E. Środki pieniężne na początek okresu	-8 175	-20 711
F. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	-5 292	-8 175

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
A. NOTY OBJAŚNIAJĄCE
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU
Nota 1 a

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	w tys. zł	
	2020	2019
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	1 117	1 890
b) inne wartości niematerialne i prawne	1 117	1 890

Należy wskazać i wyjaśnić okres dokonywania odpisów zakończonych prac rozwojowych oraz odpisów amortyzacyjnych od wartości firmy

Nota 1 b

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)								
w tys. zł								
	a	b	c	d	e	Wartości niematerialne i prawne, razem		
						koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym: - oprogramowanie komputerowe
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu			6 458	1 422			6 458	6 458
b) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			6 458	1 422			6 458	6 458
c) skumulowana amortyzacja (umorzzenie) na początek okresu			-4 569	-552			-4 569	-4 569
d) amortyzacja za okres (z tytułu)			-222	-88			-222	-222
e) skumulowana amortyzacja (umorzzenie) na koniec okresu			-4 791	-640			-4 791	-4 791
f) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości: na początek okresu			0				0	0
- zmniejszenia			-550				-550	-550
g) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu			-550				-550	-550
h) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu			1 117	782			1 117	1 117

Nota 1 c

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	w tys. zł	
	2020	2019
a) własne	1 117	1 890
Wartości niematerialne i prawne, razem	1 117	1 890

Nota 2 a

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	w tys. zł	
	2020	2019
a) środki trwałe, w tym:	6 410	6 764
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	879	879
- budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 015	4 057
- urządzenia techniczne i maszyny	235	370
- środki transportu	1 113	1 268
- inne środki trwałe	168	190
b) środki trwałe w budowie		116
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	6 410	6 880

Nota 2 b

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

		w tys. zł						
		- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem	
a)	wartość brutto środków trwałych na początek okresu	879	6 777	3 462	1 654	1 000	13 772	
b)	zwiększenia (z tytułu)		1 387	2 045	1 307	100	4 839	
c)	zmniejszenia (z tytułu)		-1 598	-2 042	-1 025	-61	-4 726	
d)	wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	879	6 566	3 465	1 936	1 039	13 885	
e)	skumulowana amortyzacja (umorzzenie) na początek okresu		-2 721	-3 092	-385	-810	-7 008	
f)	amortyzacja za okres (z tytułu)		-351	-138	-437	-58	-984	
g)	skumulowana amortyzacja (umorzzenie) na koniec okresu		-3 072	-3 230	-822	-868	-7 992	
h)	odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu		0					
	- zwiększenia		517				517	
i)	odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu		517				517	
j)	wartość netto środków trwałych na koniec okresu	879	4 011	235	1 114	171	6 410	

Nota 2 c

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	w tys. zł	
	2020	2019
a) własne	5 230	5 560
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	1 180	1 320
Środki trwałe bilansowe, razem	6 410	6 880

Nota 3 a

ZMIANA STANU NIERUCHOMOŚCI (WG GRUP RODZAJOWYCH)	w tys. zł	
	2020	2019
a) stan na początek okresu	1 958	2 045
b) zwiększenia (z tytułu)		43
c) zmniejszenia (z tytułu)	-56	-130
d) stan na koniec okresu	1 902	1 958

Nota 3 b

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	w tys. zł	
	2020	2019
ab) w jednostce dominującej		
udziały lub akcje		
dłużne papiery wartościowe		
inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
udzielone pożyczki		
inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
bc) w innych jednostkach		
udziały lub akcje		
dłużne papiery wartościowe		
inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
udzielone pożyczki		
inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
a) w pozostałych jednostkach, w tym:	7 042	7 042
ca) we wspólniku jednostki współzależnej		
udziały lub akcje		
dłużne papiery wartościowe		
inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
udzielone pożyczki		
inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
cc) w pozostałych jednostkach	7 042	8 602
- udziały lub akcje	2 893	4 114
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	4 150	4 488
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	7 042	8 602

Nota 3 c

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	w tys. zł	
	2020	2019
a) stan na początek okresu	8 602	22 767
b) zwiększenia (z tytułu)	77	169
c) zmniejszenia (z tytułu)	-1 637	-14 334
d) stan na koniec okresu	7 042	8 602

Nota 4 a

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	w tys. zł	
	2020	2019
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	2 465	4 397
a) odniesionych na wynik finansowy	-122	-122
b) odniesionych na kapitał własny	-9	5
c) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	1 177	

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	w tys. zł	
	2020	2019
d) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)		-1 815
2. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	3 511	2 465
a) odniesionych na wynik finansowy	1 055	-1 937
b) odniesionych na kapitał własny	-9	5

Nota 4 b

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	w tys. zł	
	2020	2019
a) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	116	118
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	116	118

Nota 5 a

ZAPASY	w tys. zł	
	2020	2019
a) towary	6 016	13 717
Zapasy, razem	6 016	13 717

Nota 6 a

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	w tys. zł	
	2020	2019
a) należności od pozostałych jednostek	18 144	24 810
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	17 717	24 148
- do 12 miesięcy	17 717	24 148
- z tytułu podatków, dotacji, cel ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	206	402
- inne	221	260
Należności krótkoterminowe netto, razem	18 144	24 810
b) odpisy aktualizujące wartość należności	7 666	7 980
Należności krótkoterminowe brutto, razem	25 810	32 790

Nota 6 b

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD POZOSTAŁYCH JEDNOSTEK	w tys. zł	
	2020	2019
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	17 717	24 148
- od innych jednostek	17 717	24 148
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	206	402
c) inne, w tym:	221	260
- od innych jednostek	221	260
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek netto, razem	18 144	24 810
d) odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek	7 666	7 980
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek brutto, razem	25 810	32 790

Nota 6 c

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	w tys. zł	
	2020	2019
Stan na początek okresu	7 980	8 291
a) zwiększenia (z tytułu)	1 773	2 571
b) zmniejszenia (z tytułu)	-2 087	-2 881
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	7 666	7 980

Nota 6 d

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2020	2019
a) w walucie polskiej			23 957	30 715
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			1 853	2 075
b1. w walucie	w tys.	EUR	402	487
Należności krótkoterminowe, razem			25 810	32 790

Kurs przyjęty z NBP do przeliczenia na 31.12.2020 1EUR=4,6148, a do wartości na 31.12.2019 1EUR=4,2585

Nota 6 e

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	w tys. zł	
	2020	2019
a) do 1 miesiąca	14 396	15 527
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 307	6 114
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	913	947
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	1 147	2 038
e) powyżej 1 roku	7 620	6 785
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	25 383	31 411
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	-7 666	-7 980
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	17 717	23 431

Rok 2019 przedstawiony wg stanu na 31.12.2019 MSR/MSSF

Nota 7 a

Należności sporne i przeterminowe zostały odpisane w pozostałe koszty operacyjne.

Plik	Opis

Nota 8 a

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	w tys. zł	
	2020	2019
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 212	591
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 209	590
- inne środki pieniężne	3	1
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	1 212	591

Nota 8 b

UDZIELONE POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2020	2019
b1. w walucie				
pozostałe waluty w tys. zł				

Nota 8 c

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2020	2019
a) w walucie polskiej			1 169	569
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			43	22

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2020	2019
b1. w walucie	w tys.	EUR	10	5
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem			1 212	591

Nota 9 a

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	w tys. zł	
	2020	2019
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	4	5
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	167	205
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	171	210

Nota 10 a

Dokonano odpisu aktualizującego wartości niematerialnej i prawnej w wysokości 550 tys zł oraz zaktualizowano wartość nieruchomości 56 tys zł - wartości te zostały odniesione w pozostałe przychody operacyjne. Przywrócono odpis z inwestycji w obcy środek trwały 517 tys i zaliczono w pozostałe przychody operacyjne, gdyż ta inwestycja została zlikwidowana - wartość niezamortyzowanej inwestycji została zaliczona w pozostałe koszty operacyjne 517 tys. Odpisy z tytułu utraty wartości zapasów zostały zmniejszone o 1 124 tys zł również odpisy aktualizujące należności zmniejszone zostały o 314 tys zł.

Plik	Opis

Nota 11 a

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)								
w tys. zł								
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
SERIA A	na okaziciela			2 962 386	4 463	w pieniądzu	8.10.2007	8.10.2007
SERIA B	na okaziciela			1 460 199	4 537	w pieniądzu	8.10.2007	8.10.2007
SERIA A	na okaziciela			441 043	4 463	w pieniądzu	8.10.2007	8.10.2007
SERIA A	na okaziciela			1 060 000	4 463	w pieniądzu	8.10.2007	8.10.2007
SERIA B	na okaziciela			3 076 372	4 537	w pieniądzu	8.10.2007	8.10.2007
Liczba akcji, razem				9 000 000				
Kapitał zakładowy, razem					9 000			
Wartość nominalna jednej akcji (w zł)		1,00						

Liczba akcji 3076372 szt. jest w posiadaniu akcjonariuszy pozostałych posiadających poniżej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy.

Nota 12 a

KAPITAŁ ZAPASOWY	w tys. zł	
	2020	2019
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	26 170	26 170
Kapitał zapasowy, razem	26 170	26 170

Nota 13 a

KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	w tys. zł	
	2020	2019
a) z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-1 221	-5 526
b) z tytułu podatku odroczonego	232	1 050

KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	w tys. zł	
	2020	2019
c) inny (wg rodzaju)		3 131
Kapitał z aktualizacji wyceny, razem	3 629	4 618

Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu w 2020 wynosi 4618 tys. zł a na 2019 5963 tys. zł. W 2020 roku zmniejszono o aktualizację wartości godziwej w wysokości 1 221 tys. zł oraz zwiększono z tytułu podatku odroczonego o 232 co daje na okresu 2020 wartość kapitału z aktualizacji wyceny wartość 3 629 tys. zł.

Nota 14 a

POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE (WEDŁUG CELU PRZEZNACZENIA)	w tys. zł	
	2020	2019
a) utworzony zgodnie z statutem/umową	294	13 303
b) na akcje (udziały) własne		
Pozostałe kapitały rezerwowe, razem	294	13 303

Nota 15 a

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	w tys. zł	
	2020	2019
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	892	2 040
a) odniesionej na wynik finansowy	-65	-103
b) odniesionej na kapitał własny	-242	-1 045
2. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	585	892
a) odniesionej na wynik finansowy	-65	-103
b) odniesionej na kapitał własny	-242	-1 045

Nota 15 b

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2020	2019
a) stan na początek okresu	427	613
b) rozwiązanie (z tytułu)	18	-186
-	445	427

Nota 16 a

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	w tys. zł	
	2020	2019
ab) wobec jednostki dominującej		
kredyty i pożyczki		
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
inne zobowiązania finansowe, w tym:		
umowy leasingu finansowego		
zobowiązania wekslowe		
inne (wg rodzaju)		
wobec pozostałych jednostek, w tym		
ca) wobec wspólnika jednostki współzależnej		
kredyty i pożyczki		
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
inne zobowiązania finansowe, w tym:		
umowy leasingu finansowego		
zobowiązania wekslowe		
inne (wg rodzaju)		
cc) wobec innych jednostek	579	724
- umowy leasingu finansowego	579	724
Zobowiązania długoterminowe, razem	579	724

Nota 16 b

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	w tys. zł	
	2020	2019
a) powyżej 1 roku do 3 lat	579	724
Zobowiązania długoterminowe, razem	579	724

Nota 16 c

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2020	2019
a) w walucie polskiej			579	724
Zobowiązania długoterminowe, razem			579	724

Nota 17 a

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	w tys. zł	
	2020	2019
ab) wobec jednostki dominującej		
kredyty i pożyczki, w tym:		
długoterminowe w okresie spłaty		
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
z tytułu dywidend		
inne zobowiązania finansowe, w tym:		
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
do 12 miesięcy		
powyżej 12 miesięcy		
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
zobowiązania wekslowe		
inne (wg rodzaju)		
bc) wobec innych jednostek		
kredyty i pożyczki, w tym:		
długoterminowe w okresie spłaty		
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
z tytułu dywidend		
inne zobowiązania finansowe, w tym:		
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
do 12 miesięcy		
powyżej 12 miesięcy		
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
zobowiązania wekslowe		
inne (wg rodzaju)		
wobec pozostałych jednostek, w tym:		
ca) wobec wspólnika jednostki współzależnej		
kredyty i pożyczki, w tym:		
długoterminowe w okresie spłaty		
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
z tytułu dywidend		
inne zobowiązania finansowe, w tym:		
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
do 12 miesięcy		
powyżej 12 miesięcy		
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
zobowiązania wekslowe		
inne (wg rodzaju)		
cc) wobec pozostałych jednostek	13 897	22 262
- kredyty i pożyczki, w tym:	6 504	8 766
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	852	407
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 789	12 602
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	713	453
- z tytułu wynagrodzeń	18	14
- inne (wg tytułów)	22	21
a) fundusze specjalne (wg tytułów)	16	33
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	13 913	22 295

Nota 17 b

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2020	2019
a) w walucie polskiej			11 095	16 180
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			2 818	6 115
b1. w walucie	w tys.	EUR	611	1 436
-				
Zobowiązania krótkoterminowe, razem			13 913	22 295

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TITULEM KREDYTÓW I POŻYCZEK

Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota kredytu/ pożyczki wg umowy		Kwota kredytu/ pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
		w tys. zł	w walucie	w tys. zł	jednostka				
Alior Bank	Warszawa	10 000		5 080	w tys.		2021-12-31	3 hipoteki, zapasy 18100tys, należności 5000tys, przelew wierzyciności z policy coface 15000 tys	
mbank	Warszawa	5 000		2 690	w tys.		2021-12-31	weksel in blanco, ceja wierzyciności handlowych od wybranych kontrahentów, zastaw rejestrowy na zapasach 2550tys, zastaw na akcjach	

Nota 18 a

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	w tys. zł	
	2020	2019
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	30	43
- krótkoterminowe (wg tytułów)	30	40
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	30	43

Nota 19 a

Wartość księgową na 1 akcję liczoną jest jako iloraz kapitału własnego i średniej ważonej liczby akcji w danym okresie. Na 31.12.2020 średnia ważona liczba akcji wyniosła 9000000 szt a kapitał własny 30 090tyś co daje nam wartość księgową na jedną akcję 3,34zł.

Plik	Opis

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Nota 20 a

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	w tys. zł	
	2020	2019
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	109 935	183 270
- od pozostałych jednostek	109 935	183 270

Nota 20 b

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	w tys. zł	
	2020	2019
a) kraj	109 111	174 760
od jednostek zależnych		
od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		
od jednostek współzależnych		
od jednostek stowarzyszonych		
od innych jednostek		
od pozostałych jednostek		
od jednostek zależnych		
od jednostek współzależnych		
od jednostek stowarzyszonych		
od innych jednostek		
- od pozostałych jednostek	109 111	174 760
b) eksport	824	8 510
- od jednostek powiązanych, w tym:	824	8 510
od jednostek zależnych		
od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		
od jednostek współzależnych		
od jednostek stowarzyszonych		
od innych jednostek		
- od pozostałych jednostek	824	8 510
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	109 935	183 270
- od pozostałych jednostek	109 935	183 270

Nota 21 a

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	w tys. zł	
	2020	2019
a) amortyzacja	1 206	1 411
b) zużycie materiałów i energii	500	870
c) usługi obce	5 782	9 295
d) podatki i opłaty	644	293

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	w tys. zł	
	2020	2019
e) wynagrodzenia	5 852	6 507
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym emerytalne	981	1 196
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	1 004	854
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-90	-439
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-9 154	-11 935
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-6 726	-8 052

Nota 22 a

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	w tys. zł	
	2020	2019
a) pozostałe, w tym:	4 826	3 543
Inne przychody operacyjne, razem	4 826	3 543

Nota 23 a

INNE KOSZTY OPERACYJNE	w tys. zł	
	2020	2019
a) pozostałe, w tym:	2 642	2 055
Inne koszty operacyjne, razem	2 642	2 055

Nota 24 a

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	w tys. zł	
	2020	2019
a) pozostałe odsetki	237	514
od pozostałych jednostek, w tym:	237	514
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	237	514

Nota 24 b

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	w tys. zł	
	2020	2019
a) pozostałe, w tym:	284	493
Inne przychody finansowe, razem	284	493

Nota 25 a

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	w tys. zł	
	2020	2019
a) od kredytów i pożyczek	215	503
- dla pozostałych jednostek, w tym:	215	503
b) pozostałe odsetki	128	155
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	343	658

Nota 25 b

INNE KOSZTY FINANSOWE	w tys. zł	
	2020	2019
a) ujemne różnice kursowe, w tym:	518	457
b) pozostałe, w tym:	157	320
Inne koszty finansowe, razem	675	777

Nota 26 a

PODATEK DOCHODOWY ODROZCONY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:	w tys. zł	
	2020	2019
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych	1 311	1 811
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczonego podatku dochodowego		-3 465
- inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)	-190	-181
Podatek dochodowy odroczonego, razem	1 121	-1 835

Nota 26 b

ŁĄCZNA KWOTA PODATKU ODROZCONEGO	w tys. zł	
	2020	2019
- ujętego w kapitale własnym	1 121	-1 835

Nota 27 a

Zysk na 1 akcję obliczany jest jako iloraz zysku/straty netto i średniej ważonej liczby akcji. Na 31.12.2020 strata netto wyniosła 5 781 tys zł i średnia ważona liczba akcji 9 000 000szt co daje -0,64 zł na 1 akcję.

Plik	Opis

NOTY OBJAŚNIAJĄCE RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Plik	Opis

PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (METODA POŚREDNIA)	w tys. zł	
	2020	2019
I. Zysk (strata) netto	-5 781	-11 369
II. Korekty razem	8 977	12 327
1. Amortyzacja	1 206	1 412
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	230	349
3. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	334	761
4. Zmiana stanu rezerw	18	-186
5. Zmiana stanu zapasów	7 701	5 197
6. Zmiana stanu należności	6 706	18 003
7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-6 097	-14 308
8. Inne korekty	-1 121	1 099
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	3 196	958

PODPISY

PODPISY WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU			
Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2021-04-29	ANDRZEJ ZDEBSKI	PREZES ZARZĄDU	
2021-04-29	ŁUKASZ ADACH	ZASTĘPCA PREZESA ZARZĄDU	

PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH			
Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2021-04-29	DARIUSZ DOMAGAŁA	ZASTĘPCA GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO	

W niniejszym raporcie nie wypełniono następujących not:

Środki trwale wykazywane pozabilansowo

Należności długoterminowe, Zmiana stanu należności długoterminowych (wg tytułów), Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności długoterminowych,

Należności długoterminowe (struktura walutowa)

Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych (wg grup rodzajowych), Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności, w tym:

Zmiana stanu wartości firmy - jednostki zależne, Zmiana wartości firmy - jednostki współzależne, Zmiana stanu wartości firmy - jednostki stowarzyszone, Zmiana stanu ujemnej

wartości firmy - jednostki zależne, Zmiana stanu ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne, Zmiana stanu ujemnej wartości firmy - jednostki stowarzyszone, Udziały lub

akcje w jednostkach podporządkowanych, Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych - c.d., Udziały lub akcje w pozostałych jednostkach, Papiery wartościowe,

udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe (struktura walutowa), Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe (wg zbywalności), Udzielone

pożyczki długoterminowe (struktura walutowa), Inne inwestycje długoterminowe (wg rodzaju), Zmiana stanu innych inwestycji długoterminowych (wg grup rodzajowych), Inne

inwestycje długoterminowe (struktura walutowa)

Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych, Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, Należności

z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto) - z podziałem na należności niespłacone w okresie:

Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe (struktura walutowa), Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg

zbywalności), Inne inwestycje krótkoterminowe (wg rodzaju), Inne inwestycje krótkoterminowe (struktura walutowa)

Akcje (udziały) własne, Akcje (udziały) emitenta będące własnością jednostek podporządkowanych

Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (z tytułu)

Zmiana stanu krótkoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne (wg tytułów), Zmiana stanu pozostałych rezerw długoterminowych (wg tytułów), Zmiana stanu

pozostałych rezerw krótkoterminowych (wg tytułów)

Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek, Zobowiązania długoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych

Zmiana stanu ujemnej wartości firmy

Należności warunkowe (z tytułu), Zobowiązania warunkowe (z tytułu)

Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa-rodzaje działalności), Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna)

Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach

Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności

Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych

Podatek dochodowy bieżący, Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat dotyczący

Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty), z tytułu:

Podział zysku

Raport ESPI

Sprawozdanie finansowe 2020



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
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 ROK

- Kraków, 29 kwietnia 2021 roku -



KRAKCHEMIA S.A.

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

Spis treści

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	4
BILANS.....	5
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	7
RACHUNEK Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	8
I. INFORMACJE DODATKOWE, OBEJMUJĄCE WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.....	9
1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2020 ROK.....	9
2. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2020 ROK	10
2.1 PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	10
2.2 ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI	10
2.3 ZASADY RACHUNKOWOŚCI	10
2.4 INFORMACJE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI.....	19
2.5 ISTOTNE ZMIANY POZYCJI SPRAWOZDAWCZYCH, KWOTY MAJĄCE WPŁYW NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ WŁASNY, WYNIK FINANSOWY NETTO LUB PRZEPIYWY PIENIĘŻNE, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ, WYWIERANY WPŁYW LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ. 2.6 ZMIANA SZACUNKÓW	20
2.6 ZMIANA SZACUNKÓW	20
2.7 INFORMACJE DOTYCZĄCE EMISJI, WYKUPU I SPŁATY DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH.....	20
3. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	21
4. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI.....	21
5. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE NETTO	21
6. PRZYCHODY / KOSZTY Z INWESTYCJI	22
7. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE - NETTO	23
8. PODATEK DOCHODOWY NETTO	23
9. ZYSK NA AKCJE	24
10. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI	24
11. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	26
12. KOSZTY ZAKOŃCZONYCH PRAC ROZWOJOWYCH.....	27
13. NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE I OCHRONĘ ŚRODOWISKA	27
14. WARTOŚĆ NIEZAMORTYZOWANYCH I NIEUMARZANYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH, UŻYWANYCH NA PODSATWIE UMÓW NAJMU, DZIERŻAWY I INNYCH UMÓW, W TYM LEASINGÓW	27
15. PRAWO UŻYTKOWANIASKŁADNIKA AKTYWÓW	28
16. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	28
17. AKTYWA NIEMATERIALNE	29
18. AKTYWA OBROTOWE	30
18.1 ZAPASY.....	30
19. AKTYWA FINANSOWE	31
19.1 INSTRUMENTY KAPITAŁOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ	31
19.2 AKTYWA DŁUŻNE WYCENIANE WG ZAMORTYZOWANEGO KOSZTU	31
19.3 NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE.....	32
19.4 STRUKTURA CZASOWA AKTYWÓW FINANSOWYCH	33
19.5 ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	34
20. KAPITAŁ WŁASNY	35
20.1 KAPITAŁ ZAKŁADOWY- WŁASNY	35
20.2 KAPITAŁ TWORZONY OBLIGATORYJNIE NA POKRYCIE STRAT.....	35
20.3 KAPITAŁ Z NADWYŻKI ZE SPRZEDAŻY AKCJI (AGIO) – KAPITAŁ ZAPASOWY	35
20.4 KAPITAŁ REZERWOWY, Z AKTUALIZACJI WYCENY ORAZ ZYSK/STRATA NETTO	35

20.5 INFORMACJE DOTYCZĄCE WYPŁACONEJ LUB ZADEKLAROWANEJ DYWIDENDY	
ŁĄCZNIE I W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ	37
21. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	37
21.1 KREDYTY I POŻYCZKI.....	37
21.2 ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ INNE ROZLCZIENIA MIĘDZYOKRESOWE	37
21.3 ZOBOWIĄZANIA I KREDYTY - RYZYKO PŁYNNOŚCI.....	38
21.4 ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM	
RYZYO WALUTOWE - EKSPZYCJA NARAŻONA NA RYZYKO WALUTOWE.....	39
21.5 POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE W WARTOŚCI GODZIWEJ ROZLICZANE	
PRZEZ WYNIK FINASOWY	40
22. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA I INNE OBCIĄŻENIA	40
23. PODATEK ODROZCZONY	40
24. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI.....	42
25. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	42
26. INFORMACJE	43
26.1 UMOWY NIEUWZGLĘDNIONE BILANSIE W ZAKRESIE NIEZBĘDNYM DO OCENY ICH	
WPLYWU NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI	43
26.2 PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE Z PODZIAŁEM NA GRUPY	43
26.3 KREDYTY I POŻYCZKI DLA ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH.....	43
26.4 WYNAGRODZENIE FIRMY AUDYTORSKIEJ ZA BADNIE ROKU 2020	43
27. WPLYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ.....	43
28. ISTOTNE NIEPEWNOŚCI CO DO MOŻLIWOŚCI KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI.....	44
29. ZNACZĄCE ZDARZENIA I TRANSAKCJE PO DACIE SPRAWOZDANIA.....	46

KRAKCHEMIA SA SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020r.

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Numer	Nazwa	NOTA	31.12.2020 wg Uor	31.12.2019 wg Uor	31.12.2019 wg MSSF
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	3	109 935	183 270	182 408
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów				
A.II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		109 935	183 270	182 408
A.III	- od jednostek powiązanych				
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		(99 953)	(170 167)	(170 167)
B.I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów				
B.II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		(99 953)	(170 167)	(170 167)
B.III	- jednostkom powiązanim				
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)		9 982	13 103	12 241
D	Koszty sprzedaży	4	(9 154)	(11 935)	(11 935)
E	Koszty ogólnego zarządu	4	(6 726)	(8 052)	(6 998)
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)		(5 898)	(6 884)	(6 692)
*	Pozostałe przychody/koszty operacyjne				(3 989)
*	Przychód/koszt z inwestycji				(16)
G	Pozostałe przychody operacyjne	5	4 826	3543	
G.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
G.II	Dotacje				
G.III	Inne przychody operacyjne		4 826	3543	
H	Pozostałe koszty operacyjne	5	5 334	5765	
H.I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		205	37	
H.II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		2 486	3673	
H.III	Inne koszty operacyjne		2 642	2055	
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)		(6 405)	(9 106)	(10 697)
*	Przychody/koszty finansowe				(642)
J	Przychody finansowe	7	521	1007	
J.I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
J.II	- od jednostek powiązanych				
J.III	Odsetki, w tym:		237	514	
J.IV	- od jednostek powiązanych				
J.V	Zysk ze zbycia inwestycji				
J.VI	Aktualizacja wartości inwestycji				
J.VII	Inne		284	493	
K	Koszty finansowe	7	1 018	1435	
K.I	Odsetki, w tym:		343	658	
K.II	- dla jednostek powiązanych				
K.III	Strata ze zbycia inwestycji				
K.IV	Aktualizacja wartości inwestycji				
K.V	Inne		675	777	
L	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)		(6 902)	(9 534)	(11 339)
M	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)				
M.I	Zyski nadzwyczajne				
M.II	Straty nadzwyczajne				
N	Zysk (strata) brutto (L±M)		(6 902)	(9 534)	(11 339)
O	Podatek dochodowy	8	1 121	(1 835)	(1 670)
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
Q	Zysk (strata) netto (N-O-P)		(5 781)	(11 369)	(13 009)

Pozycje w rachunku zysków i strat oznaczone * prezentują wyniki ze sporządzonego sprawozdania na 31.12.2019 wg MSSF ujęte w bieżącym sprawozdaniu w celach porównawczych. Na dzień 31.12.2020 rachunek zysków i strat prezentowany jest zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Noty przedstawione na stronach 21-46 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020r.

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

BILANS

Numer	BILANS	NOTA	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2019
			UOR	UOR	MSSF
	AKTYWA		45 642	61 241	72 905
A	Aktywa trwałe		20 099	21 913	29 140
A.I	Wartości niematerialne i prawne	17	1 117	1 890	5 909
A.I.2	Wartość firmy				4 019
A.I.3	Inne wartości niematerialne i prawne		1 117	1 890	1 890
A.II	Rzeczowe aktywa trwałe	11	6 410	6 880	5 685
A.II.1	Środki trwałe		6 410	6 764	5 569
A.II.1.a	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		879	879	879
A.II.1.b	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		4 015	4 057	4 059
A.II.1.c	- urządzenia techniczne i maszyny		235	370	370
A.II.1.d	- środki transportu		1 113	1 268	74
A.II.1.e	- inne środki trwałe		168	190	187
A.II.2	Środki trwałe w budowie			116	116
*	Prawo do użytkowania składnika aktywów	15			6 809
A.IV	Inwestycje długoterminowe		8 944	10 560	1 958
A.IV.1	Nieruchomości	16	1 902	1 958	1 958
A.IV.2	Wartości niematerialne i prawne				
A.IV.3	Długoterminowe aktywa finansowe		7 042	8 602	
A.IV.3.b	w pozostałych jednostkach		7 042	8 602	
A.IV.3.b.	- udziały lub akcje	19.1	2 893	4 114	
A.IV.3.b.	- inne papiery wartościowe	19.2	4 150	4 488	
A.V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		3 627	2 583	
A.V.1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	23	3 511	2 465	1 737
A.V.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	19.3	116	118	
*	Instrumenty kapitałowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochodu				4 114
*	Należności handlowe oraz pozostałe należności				2 928
B	Aktywa obrotowe		25 543	39 328	43 765
B.I	Zapasy	18.1	6 016	13 717	13 717
B.I.4	Towary		6 016	13 717	13 717
B.II	Należności krótkoterminowe	19.3	18 144	24 810	24 968
B.II.2	Należności od pozostałych jednostek		18 144	24 810	
B.II.2.a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		17 717	24 148	
B.II.2.a.	- do 12 miesięcy		17 717	24 148	
B.II.2.b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych		206	402	
B.II.2.c	inne		221	260	
B.II.2.d	dochodzone na drodze sądowej				
B.III	Inwestycje krótkoterminowe	19.5	1 212	591	591
B.III.1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		1 212	591	
B.III.1.c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		1 212	591	
B.III.1.c.	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		1 209	590	
B.III.1.c.	- inne środki pieniężne		3	1	
*	Aktywa dłużne wyceniane wg zamortyzowanego kosztu				4 489
B.IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19.3	171	210	
	Aktywa razem		45 642	61 241	72 905
	PASYWA		45 642	61 241	72 905
A	Kapitał (fundusz) własny		30 090	36 860	40 082
A.I	Kapitał (fundusz) podstawowy	20.1	9 000	9 000	
A.IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	20.3	26 170	26 170	
A.V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	20.4	3 629	4 618	
A.VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	20.4	294	13 303	
A.VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	20.4	(3 222)	(4 862)	
A.VIII	Zysk (strata) netto	20.4	(5 781)	(11 369)	
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		15 552	24 381	32 823
B.I	Rezerwy na zobowiązania		1 030	1 319	
B.I.1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	23	585	892	
B.I.2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	22	445	427	427
B.I.2.a	- długoterminowa		445	427	427
B.II	Zobowiązania długoterminowe		579	724	8 112
B.II.2	Wobec pozostałych jednostek		579	724	
B.II.2.c	inne zobowiązania finansowe		579	724	
B.III	Zobowiązania krótkoterminowe		13 913	22 295	
B.III.2	Wobec pozostałych jednostek		13 897	22 262	
B.III.2.a	kredyty i pożyczki	21.1	6 504	8 765	8 766
B.III.2.c	inne zobowiązania finansowe		852	407	2 242
B.III.2.d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	21.2	5 789	12 602	13 276
B.III.2.d.	- do 12 miesięcy		5 789	12 602	
B.III.2.g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	21.2	713	453	

Noty przedstawione na stronach 21-46 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020r.

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

B.III.2.h	z tytułu wynagrodzeń	21.2	18	14	
B.III.2.i	inne	21.2	22	21	
B.III.3	Fundusze specjalne		16	33	
B.IV	Rozliczenia międzyokresowe	21.2	30	43	
B.IV.2	Inne rozliczenia międzyokresowe		30	43	
B.IV.2.b	- krótkoterminowe		30	43	
	Pasywa razem		45 642	61 241	72 905

Pozycje w bilansie oznaczone * prezentują wyniki ze sporządzonego sprawozdania na 31.12.2019 wg MSSF ujęte w bieżącym sprawozdaniu w celach porównawczych. Na dzień 31.12.2020 bilans prezentowany jest zgodnie z ustawą o rachunkowości.

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym		31.12.2020	31.12.2019
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	40 082	54 436
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	(3 222)	(4 862)
-	korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	36 860	49 573
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	9 000	9 000
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	9 000	9 000
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	26 170	26 170
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	26 170	26 170
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	4 618	5 962
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	(989)	(1 344)
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	3 629	4 618
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	13 303	26 164
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych (pokrycie straty z lat ubiegłych)	(13 009)	(12 861)
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	294	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)
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	(3 222)	(4 862)
-	korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(16 231)	(17 723)
5.6.	Zmiany straty z lat ubiegłych (przeniesienia do pokrycia)	13 009	12 861
5.7.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(3 222)	(4 862)
5.8.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(3 222)	(4 862)
6.	Wynik netto	(5 781)	(11 369)
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	30 090	36 860
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Noty przedstawione na stronach 21-46 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

RACHUNEK Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Przeplwy pieniężne z działalności operacyjnej	31.12.2020	31.12.2019
Wpływy pieniężne z działalności operacyjnej	3 196	1 693
Podatek dochodowy zapłacony	-	(735)
Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 196	958
Przeplwy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(657)	(426)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	455	123
Wpływy z nieruchomości inwestycyjnej	(40)	(20)
Wpływy ze sprzedaży aktywów dłużnych wycenianych wg zamortyzowanego kosztu	300	2 000
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych		10 500
Odsetki otrzymane	169	335
Przeplwy pieniężne netto z kontynuowanej działalności inwestycyjnej	228	12 513
Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	228	12 513
Przeplwy pieniężne z działalności finansowej		
Splata zobowiązań z tyt. leasingu finansowego	(181)	(255)
Odsetki zapłacone	(320)	(627)
Inne wydatki finansowe	(41)	(52)
Przeplwy pieniężne netto z kontynuowanej działalności finansowej	(541)	(935)
Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej	(541)	(935)
(Zmniejszenie)/Zwiększenie netto stanu środków pieniężnych i kredytu w rachunku bieżącym w okresie	2 883	12 536
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	(5 292)	(8 175)

Noty przedstawione na stronach 20-46 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

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

1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2020 ROK

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

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

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

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

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

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

Władze Spółki

Zarząd :

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:

Przewodniczący Rady Nadzorczej - Jerzy Mazgaj
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej - Barbara Mazgaj

Noty przedstawione na stronach 20-46 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

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 2020 ROK

2.1 PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę memoriału z wyjątkiem instrumentów kapitałowych i pozostałych aktywów finansowych oraz nieruchomości inwestycyjnych wycenianych w wartości godziwej. 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 sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że jednostka będzie kontynuowała działalność w dającej się przewidzieć przyszłości.

2.3 ZASADY RACHUNKOWOŚCI

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

Główne zasady rachunkowości przyjęte przez Spółkę:

1. Rokiem obrachunkowym jednostki jest rok kalendarzowy.
2. W ramach roku obrotowego występują pośrednie okresy sprawozdawcze wynoszące:
Miesiąc – do uzgadniania zapisów ewidencji szczegółowej z zapisami na kontach syntetycznych,
Kwartał i Półrocze – do dokonania wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku wg przyjętych zasad rachunkowości.
3. Sprawozdanie finansowe składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych oraz informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informację i objaśnienia.
4. Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie pojedynczego sprawozdania w układzie kalkulacyjnym.
5. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych sporządza się według metody pośredniej w ramach dwóch oddzielnych dokumentów: przepływy z działalności operacyjnej prezentowane począwszy od pozycji „zysku/ straty netto” oraz przepływy z pozostałych działalności.
6. Waluta prezentacji -PLN

Noty przedstawione na stronach 20-46 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.
9. Do przeliczeń wartości walutowych zastosowano kurs na ostatni dzień roboczy roku obrotowego ustalonego przez NBP na 31.12.2020 1EUR=4,6148 PLN, a na 31.12.2019 1EUR=4,2585 PLN.

Polityka rachunkowości

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

Patenty, licencje, znaki firmowe 2 - 20 lat

Oprogramowanie komputerowe 3 - 5 lat

Pozostałe wartości niematerialne i prawne – 5 lat.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dane wartości niematerialne i prawne. Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

Planowane odpisy amortyzacyjne wartości niematerialnych i prawnych ujmowane są jako koszt amortyzacji i dokonywane są według następujących zasad:

- odpisy dokonywane są począwszy od pierwszego dnia następującego po miesiącu, w którym wartość ta wprowadzona została do użytkowania, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów umorzeniowych z ich wartością początkową lub w którym postawiono ją w stan likwidacji, sprzedano lub stwierdzono niedobór;
- w ewidencji ujmowane są wszystkie wartości niematerialne i prawne, natomiast składniki o wartości niższej niż 3.000,00 PLN są amortyzowane jednorazowo i odnoszone bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
- dla składników wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej wyższej lub równej 3.000,00 PLN odpisy amortyzacyjne są ustalane na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności;

Środki trwałe

Wycena stanu aktywów trwałych następuje wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o zakumulowane odpisy amortyzacyjne przy uwzględnieniu odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Noty przedstawione na stronach 20-46 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

Koszt wytworzenia uwzględnia wydatki bezpośrednio związane z wytworzeniem danych aktywów, ich instalacją, koszty finansowania oraz koszty demontażu, renowacji i usunięcia innego składnika aktywów, które są konieczne do poniesienia z tytułu instalacji i użytkowania danych aktywów trwałych. System operacyjny komputera lub program komputerowy obsługujący urządzenie sterowane komputerowo, które nie może pracować bez konkretnego programu (systemu), są traktowane jako integralne części tego składnika rzeczowych aktywów trwałych.

Późniejsze nakłady poniesione w celu zwiększenia przydatności składnika aktywów, zamiany części lub jego bieżącej obsługi uwzględnia się w wartości bilansowej danego środka trwałego lub ujmuje jako odrębny środek trwały (tam, gdzie jest to właściwe) tylko, gdy koszt danej pozycji można wiarygodnie zmierzyć.

Ewidencja analityczna rzeczowych aktywów trwałych prowadzona jest w ujęciu ilościowo-wartościowym. Inwentaryzacja rzeczowych aktywów trwałych prowadzona jest zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości.

Odpisy amortyzacyjne rzeczowych aktywów trwałych dokonywane są metodą liniową według stawek odzwierciedlających szacowane następujące okresy użytkowania odpowiednich aktywów trwałych prezentowanych w zasadniczych grupach:

Budynki i budowle 20 – 40 lat

Urządzenia techniczne i maszyny 3 - 12 lat

Środki transportu 5 - 7 lat

Inne środki trwałe 2 – 12 lat

Planowane odpisy amortyzacyjne środków trwałych ujmowane są jako koszt amortyzacji i dokonywane są według następujących zasad:

- amortyzacja naliczana jest metodą liniową w okresach miesięcznych, metoda ta nie może być zmieniana;
- odpisy dokonywane są począwszy od pierwszego dnia następującego po miesiącu, w którym środek trwały wprowadzony został do użytkowania, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów umorzeniowych z ich wartością początkową lub w którym postawiono go w stan likwidacji, sprzedano lub stwierdzono niedobór;
- w ewidencji środków trwałych ujmowane są wszystkie środki trwałe, natomiast składniki o wartości niższej niż 10.000,00 PLN są amortyzowane jednorazowo i odnoszone w koszty zużycia materiałów w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
- dla środków trwałych o wartości początkowej wyższej lub równej 10.000,00 PLN odpisy amortyzacyjne są ustalane na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności;

Inwestycje długoterminowe

Do inwestycji długoterminowych zalicza się:

- 1) nieruchomości,
- 2) wartości niematerialne i prawne,
- 3) długoterminowe aktywa finansowe:
 - udziały lub akcje,
 - inne papiery wartościowe (dłużne papiery wartościowe),
 - udzielone pożyczki,
 - inne aktywa finansowe,
- 4) inne inwestycje,

które są posiadane przez jednostkę w celu osiągnięcia z nich korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, które nie są użytkowane przez jednostkę.

Długoterminowe aktywa finansowe obejmują aktywa finansowe, które są płatne i wymagalne lub przeznaczone do zbycia powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego lub od daty ich założenia, wystawienia lub nabycia.

Noty przedstawione na stronach 20-46 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

Jednostka wycenia według przepisów ustawy o rachunkowości następujące inwestycje:

- nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne;
- udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych;
- inne inwestycje (np. dzieła sztuki).

Aktywa finansowe zaliczone do instrumentów finansowych są natomiast wyceniane według przepisów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych, zwanego dalej rozporządzeniem o instrumentach finansowych.

Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji

Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji początkowo wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia ustalonych zgodnie z art. 28 ust. 8 ustawy o rachunkowości. Po początkowym ujęciu na każdy dzień bilansowy jednostka wycenia je według ceny rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej. Wartość godziwa jest ustalana na koniec każdego roku obrotowego przez niezależnego rzeczoznawcę majątkowego.

Wszelkie przychody i koszty związane z utrzymywaniem nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczonych do inwestycji, w tym także związane z aktualizacją wartości tych inwestycji, jak również z ich przekwalifikowaniem odpowiednio do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli do wyceny inwestycji przyjęto cenę rynkową bądź inaczej określoną wartość godziwą, prezentowane są w pozostałych kosztach bądź przychodach operacyjnych. Koszty ulepszeń, trwałej utraty wartości nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczonych do inwestycji, różnice pomiędzy wartością początkową inwestycji a wartością godziwą na dzień bilansowy wpływają zawsze na wynik okresu, w którym wystąpiły, i korygują pozycje pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych.

Udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych

Na dzień nabycia udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych są wyceniane według ceny nabycia, tj. ceny zakupu powiększonej o koszty związane bezpośrednio z przeprowadzeniem transakcji nabycia. Do kosztów tych zalicza się np.: prowizje maklerskie, opłaty giełdowe i inne nałożone przez uprawnione instytucje w związku z zawarciem transakcji, prowizje za doradztwo, podatki i opłaty wynikające z obowiązujących przepisów.

Na dzień bilansowy udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych są wyceniane według wartości godziwej (w tym rynkowej).

Inne inwestycje (np. dzieła sztuki)

Na dzień nabycia inne inwestycje niż:

- nieruchomości i wartości niematerialne i prawne,
- udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych,
- aktywa finansowe zaliczane do instrumentów finansowych,

są wyceniane według ceny nabycia, tj. ceny zakupu powiększonej o koszty związane bezpośrednio z przeprowadzeniem transakcji nabycia. Do kosztów tych zalicza się np.: prowizje za doradztwo, podatki i opłaty wynikające z obowiązujących przepisów i inne nałożone przez uprawnione instytucje w związku z zawarciem transakcji. Na dzień bilansowy inne inwestycje są wyceniane według ceny nabycia (tj. wartości początkowej ustalonej na dzień wprowadzenia inwestycji do ksiąg rachunkowych) pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Test na utratę wartości tych inwestycji jest przeprowadzany na koniec każdego okresu sprawozdawczego (kwartału). Odpisu z tytułu trwałej utraty wartości dokonuje się w kwocie doprowadzającej wartość inwestycji do ceny sprzedaży netto lub inaczej określonej wartości godziwej.

Noty przedstawione na stronach 20-46 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

Leasing

Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres. W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Jednakże, gdy brak jest kontroli nad momentem i pewnością co do przejścia prawa własności przedmiotu umowy, wówczas środki trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub okres trwania leasingu.

Zapasy

Zapasy materiałowe i towarowe wycenia się wg cen zakupu, nie wyższych od wartości netto możliwej do uzyskania.

Stany i rozchody towarów i materiałów objętych ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się:

- a) towary w sprzedaży hurtowej – w cenach zakupu, koszt ustala z zastosowaniem metody „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”(FIFO),
- b) produkty wykazywane są w koszcie wytworzenia. Koszt wyrobów gotowych obejmuje koszty surowca, koszty bezpośrednie i koszty pośrednie produkcji (oparte o normalne zdolności produkcyjne),
- c) materiały według cen zakupu.

Wartość netto możliwa do uzyskania jest różnicą między szacowaną ceną sprzedaży dokonywanej w toku zwykłej działalności gospodarczej, a szacowanymi kosztami niezbędnymi do doprowadzenia sprzedaży do skutku. W razie, gdy cena nabycia lub zakupu zapasów przekracza wartość netto możliwą do uzyskania, Spółka dokonuje odpisów aktualizujących i zalicza je w pozostałe koszty operacyjne.

Odpisanie wartości zapasu składników rzeczowych aktywów obrotowych do poziomu cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy może nastąpić również, gdy:

- składnik został uszkodzony lub utracił całkowicie lub częściowo swoją przydatność (zapasy niemodne, zbędne, przeterminowane);
- wzrosły przewidywane koszty związane z przystosowaniem składnika do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży, takie jak: koszty opakowania, transportu, składowania, załadunku i wyładunku, a w przypadku produktów w toku – także koszty dokończenia produkcji.

Aktywa finansowe

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej tych instrumentów finansowych. Aktywa finansowe są wprowadzane do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia transakcji. Po początkowym ujęciu aktywa finansowe są zaliczane do jednej z czterech kategorii i wyceniane w następujący sposób:

<i>Kategoria</i>	<i>Sposób wyceny</i>
1. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.
2. Pożyczki udzielone i należności własne	Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.
3. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat
4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Według wartości godziwej, a zyski lub straty z przeszacowania odnosi się na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny.

Trwała utrata wartości aktywów finansowych

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów finansowych. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych lub portfela podobnych składników aktywów finansowych ustala się:

1. w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia - jako różnicę między wartością tych aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych na dzień wyceny i możliwą do odzyskania kwotą. Kwotę możliwą do odzyskania stanowi bieżąca wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowana za pomocą efektywnej stopy procentowej, którą jednostka stosowała dotychczas, wyceniając przeszacowywany składnik aktywów finansowych lub portfel podobnych składników aktywów finansowych,
2. w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej - jako różnicę między ceną nabycia składnika aktywów i jego wartością godziwą ustaloną na dzień wyceny, z tym że przez wartość godziwą dłużnych instrumentów finansowych na dzień wyceny rozumie się bieżącą wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych. Stratę skumulowaną do tego dnia ujętą w kapitale z aktualizacji wyceny zalicza się do kosztów finansowych w kwocie nie mniejszej niż wynosi odpis, pomniejszony o część bezpośrednio zaliczoną do kosztów finansowych,
3. w przypadku pozostałych aktywów finansowych - jako różnicę między wartością składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych i bieżącą wartością przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych.

Należności krótkoterminowe

Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Odpisy aktualizujące wartość należności są szacowane według poniższych zasad:

- 1) dla należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – odpis do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym;
- 2) dla należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeśli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – odpis w pełnej wysokości należności;
- 3) dla należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – odpis do wysokości należności niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem;
- 4) dla należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – odpis do wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania;
- 5) dla należności przeterminowanych – odpis ogólny, należności przeterminowane:
 - powyżej roku – 100% kwoty należności;
 - powyżej pół roku do roku – według indywidualnej oceny;
- 6) dla należności nieprzeterminowanych, których ryzyko nieściągalności jest znaczne według indywidualnej oceny kierownika jednostki – odpis w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu,
- 7) ze względu na zasadę ostrożności naliczone odsetki z tytułu zwłoki w regulowaniu należności przez odbiorców są obejmowane odpisem aktualizującym w wysokości 100% kwoty naliczonej od razu w momencie naliczenia i ujęcia w księgach rachunkowych odsetek (odpis ujmowany jest w ciężar kosztów finansowych).

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej. Środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe wykazane w bilansie obejmują środki pieniężne w banku i w kasie, lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nieprzekraczającym trzech miesięcy. Saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazane w rachunku przepływów pieniężnych składa się z określonych powyżej środków pieniężnych i ich ekwiwalentów.

Rozliczenia międzyokresowe

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne i bierne. Do czynnych rozliczeń międzyokresowych zalicza się wydatki lub zużycie składników majątkowych dotyczące późniejszych okresów niż ten, w którym je poniesiono. Koszty te w konsekwencji zwiększają liniowo koszty późniejszych okresów. Są one odroczone do rozliczenia w czasie pod warunkiem, że spełniają definicję aktywów.

Rozliczenia międzyokresowe bierne są należnościami przypadającymi do zapłaty za towary lub usługi, które zostały otrzymane / wykonane, ale nie zostały opłacone, zafakturowane lub formalnie uzgodnione z dostawcą, oraz zobowiązaniami przyszłymi wynikającymi z bieżącej działalności Spółki oszacowanymi zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości. Szacunki są wykonane w taki sposób, aby w sposób całkowicie Noty przedstawione na stronach 20-46 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

wiarygodny odzwierciedlały przyszłe skutki finansowe. Rozliczenia zawierają również kwoty przyszłe należne pracownikom. Wszystkie pozycje prezentowane są w wartościach godziwych tak jak należności i zobowiązania. Zmiany wartości szacunkowych dokonywane są poprzez odniesienie na bieżący wynik finansowy w chwili zrealizowania zobowiązań, na które wcześniej był utworzony odpis lub poprzez dokonanie nowych, wiarygodniejszych oszacowań.

Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się i tworzy, stosując podejście bilansowe. Wycena aktywów i rezerw na odroczonego podatku dochodowy jest dokonywana na koniec każdego kwartału.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się od wszystkich występujących przejściowych różnic ujemnych oraz poniesionych strat podatkowych, a następnie, zgodnie z zasadą ostrożności, na każdy dzień bilansowy jest przeprowadzany test na utratę wartości aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego i ustalana jest wysokość ewentualnego odpisu aktualizującego. Nie nalicza się odpisów aktualizujących, gdy:

- istnieją wystarczające dodatnie różnice przejściowe, na które utworzono rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, lub
- osiągnięcie dochodu na poziomie pozwalającym na potrącenie ujemnych różnic przejściowych oraz odliczenie strat podatkowych jest prawdopodobne (przy czym osiągnięcie wystarczającego dochodu uznaje się za prawdopodobne, gdy wynika to z planów finansowych na lata następne i w ciągu ostatnich 3 lat taki dochód przynajmniej raz wystąpił).

Przyszłe stawki podatkowe określa się na podstawie obowiązujących na dzień bilansowy przepisów podatkowych, żadne projekty zmian przepisów nie stanowią podstawy ustalania stawki podatkowej. W sytuacji gdy dla danego okresu realizacji różnic przejściowych w obowiązujących przepisach nie są ustalone stawki podatkowe, należy stosować stawkę określoną przez przepisy podatkowe dla ostatniego okresu.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są kompensowane.

Kapitały

Kapitały własne stanowią kapitały tworzone przez Spółkę zgodnie z obowiązującym prawem tj. właściwymi ustawami oraz Statutem Spółki.

Kapitał zakładowy wynika z objęcia akcji spółki przez jej akcjonariuszy i jest wykazany według wartości nominalnej, w wysokości stanowiącej iloczyn wyemitowanych i objętych oraz należycie opłaconych akcji i wartości nominalnej jednej akcji zgodnej ze Statutem Spółki oraz wpisem do Krajowego Rejestru Spółek.

Jeżeli akcje obejmowane są po cenie wyższej od wartości nominalnej, nadwyżka ujmowana jest w kapitale zapasowym. Koszty poniesione na emisję nowych akcji pomniejszają kapitał zapasowy z tytułu emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej do wysokości tego kapitału. Pozostałe koszty są zaliczane do kosztów finansowych.

Do pozycji zyski (straty) z lat ubiegłych odnosi się skutki istotnych błędów lat poprzednich lub/i skutki zmian przyjętych zasad rachunkowości.

Kredyty i pożyczki

Kredyty i pożyczki ujmuje się początkowo według wartości godziwej, pomniejszonej o poniesione koszty transakcyjne. Po początkowym ujęciu, kredyty i pożyczki wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty Kwota wymagająca zapłaty oznacza obowiązek naliczenia odsetek np. z tytułu zaległej zapłaty przypadających do zapłaty na dzień bilansowy..

Kredyty i pożyczki zalicza się do zobowiązań krótkoterminowych, chyba że Spółka posiada bezwarunkowe prawo do odroczenia spłaty zobowiązania, o co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Zobowiązania krótkoterminowe

Noty przedstawione na stronach 20-46 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

Zobowiązania krótkoterminowe obejmują całość zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz całość lub część zobowiązań wymagalnych w okresie do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Zobowiązania krótkoterminowe, w tym zobowiązania z tytułu dostaw i usług, zobowiązania z tytułu wynagrodzeń oraz zobowiązania publicznoprawne są wyceniane na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Kwota wymagająca zapłaty oznacza obowiązek naliczenia odsetek np. z tytułu zaległej zapłaty przypadających do zapłaty na dzień bilansowy. Na dzień powstania zobowiązania te ujmuje się według wartości nominalnej, czyli według wartości określonej przy ich powstaniu.

Zobowiązania handlowe oddane do faktoringu odwrotnego prezentowane są w ramach pozycji bilansu „Zobowiązania z tytułu dostaw i usług” w zobowiązaniach krótkoterminowych, jeżeli w związku z oddaniem zobowiązania do faktoringu nie doszło do zasadniczej zmiany warunków płatności.

Transakcje w walutach obcych

Transakcje wyrażone w walutach innych niż złoty są przeliczane na złote po kursie faktycznie zastosowanym w dniu zawarcia transakcji, a jeżeli zastosowanie tego kursu nie jest możliwe po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż złoty są przeliczane na złote przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

Rezerwy

Rezerwy są tworzone wówczas, gdy spełnione są następujące warunki:

- na Spółce ciąży obecny obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych,
- prawdopodobne jest, że wypełnienie obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne oraz
- można dokonać wiarygodnego szacunku nakładów niezbędnych do wypełnienia tego obowiązku.

W kwocie tworzonej rezerwy uwzględnia się wpływ przyszłych zdarzeń, które mogą wpłynąć na wysokość kwoty niezbędnej do wypełnienia obowiązku, jeżeli jest wystarczająco prawdopodobne, że zdarzenia te wystąpią.

Kwoty rezerw wykazuje się w bieżącej wartości nakładów, które jak się oczekuje, będą niezbędne do wypełnienia obowiązku, używając stopy procentowej przed opodatkowaniem, odzwierciedlającej bieżącą ocenę rynku odnośnie do wartości pieniądza w czasie oraz ryzyko związane konkretnie z danym składnikiem zobowiązań. Zwiększenie rezerw związane z upływem czasu jest rozpoznawane jako koszty odsetkowe.

Stan rezerw weryfikuje się na każdy dzień bilansowy poprzez korektę w celu odzwierciedlenia bieżącego, najbardziej właściwego szacunku. Zmiany rezerw wynikające z korekt ujmuje się w rachunku zysków i strat.

Rezerwy są rozwiązywane, gdy wypływ środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne niezbędnych do wypełnienia obowiązku przestanie być prawdopodobny lub, gdy powstaną zobowiązania dotyczące obowiązku, na które utworzono rezerwę.

Świadczenia pracownicze

Świadczenia pracownicze obejmują krótkoterminowe świadczenia pracownicze (między innymi: wynagrodzenia, wypłaty premii, świadczenia niepieniężne) oraz długoterminowe świadczenia pracownicze, które obejmują wypłaty odpraw emerytalnych. Spółka tworzy rezerwy na odprawy emerytalne przewidziane kodeksem pracy.

Ujmowanie przychodów

Noty przedstawione na stronach 20-46 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

Przychody ze sprzedaży produktów, materiałów, towarów i praw są uznawane w momencie dostarczenia towaru, materiału i przeniesienia prawa jeżeli Spółka przekazała znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów.

Przychody z tytułu sprzedaży usług ujmuje się w okresie, w którym świadczone usługi wtedy gdy:

- kwotę przychodów można ocenić w sposób wiarygodny,
- istnieje prawdopodobieństwo, że jednostka gospodarcza uzyska korzyści ekonomiczne z tytułu transakcji,
- stopień realizacji transakcji na dzień bilansowy może być określony w wiarygodny sposób

Wysokość przychodów ustala się w wartości godziwej zapłaty otrzymanej bądź należnej, uwzględniając kwoty rabatów. W przychodach nie uwzględnia się podatku od towarów i usług.

Wartość godziwa przychodów w większości przypadków jest równa kwocie środków pieniężnych otrzymanych lub należnych.

W przypadku wystąpienia w umowach handlowych zapisów dotyczących bonusów sprzedażowych uzależnionych od ilości sprzedaży szacuje prawdopodobieństwo wystąpienia bonusów czy premii dla klientów i rozpoznaje ich wartość na koniec każdego miesiąca sprawozdawczego jako korektę przychodów ze sprzedaży. Z tytułu nierozliczonych korekt bonusowych Spółka pomniejsza przychody

Przychody z tytułu odsetek ujmuje się pod datą wystawienia not odsetkowych jednocześnie tworząc odpis aktualizujący w ciężar kosztów.

Przychody z tytułu dywidend ujmuje się w momencie nabycia prawa do otrzymania płatności.

Podatek dochodowy

Należności lub zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego wynikają z kalkulacji podatku podlegającego zapłacie lub zwrotowi od dochodu do opodatkowania (straty podatkowej) według ogólnych zasad i stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, obowiązujących w danym roku podatkowym.

Aktywa i zobowiązania warunkowe

Informacje na temat zobowiązań warunkowych są ujawniane w informacji dodatkowej wtedy, gdy w wyniku zdarzeń przeszłych może nastąpić wpływ środków zawierających w sobie przyszłe korzyści ekonomiczne w celu wypełnienia:

- możliwego obowiązku, którego istnienie zostanie potwierdzone dopiero w momencie wystąpienia jednego lub większej ilości niepewnych przyszłych zdarzeń, nad którymi Spółka nie w pełni ma kontrolę lub
- obecnego obowiązku, ale: albo wpływ środków nie jest prawdopodobny albo niemożliwa jest wiarygodna wycena obowiązku (zobowiązania).

Informacje na temat aktywów warunkowych są ujawniane w informacji dodatkowej wtedy, gdy w wyniku zdarzeń przeszłych powstaje możliwy składnik aktywów, którego istnienie zostanie potwierdzone dopiero w momencie wystąpienia jednego lub większej ilości niepewnych przyszłych zdarzeń, nad którymi Spółka nie w pełni ma kontrolę.

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.

2. 6 ZMIANA SZACUNKÓW

Sporządzenie 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 12 miesięcy zakończonych 31 grudnia 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 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. 7 INFORMACJE DOTYCZĄCE EMISJI, WYKUPU I SPŁATY DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

W okresie 12 miesięcy zakończonych 31 grudnia 2020 roku zdarzenia takie nie wystąpiły.

3. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

	Za okres 12 miesięcy		MSSF
	UOR	UOR	
	2020	2019	2019
Sprzedaż detaliczna towarów i materiałów	164	50	50
Sprzedaż hurtowa towarów i materiałów	109 505	182 195	182 195
Sprzedaż usług	266	1 025	163
Razem, przychody ze sprzedaży	109 935	183 270	182 408

MSSF 15 nie miał zastosowania w Spółce. Różnica pomiędzy przychodami ze sprzedaży usług w 2019 wynika z przeliczenia subleasingu MSSF 16 (wynajem i najem pomieszczeń biurowych) 862 tys.

4. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI

	Za okres 12 miesięcy		MSSF
	UOR	UOR	
	2020	2019	2019
- Koszty sprzedanych towarów, produktów i usług	99 953	170 167	170 167
- Koszty sprzedaży i marketingu	9 154	11 935	11 935
- Koszty ogólnego zarządu	6 726	8 052	6 998
Razem koszty	115 833	190 154	189 100

Różnica między MSSF a UOR za 2019 to 1054 tys (w tym subleasing 875 tys) reklasyfikacja leasingu MSSF 16 (wieczyste użytkowanie, najmy) z kosztów amortyzacji i odsetek finansowych na koszty operacyjne: m.in. zużycie surowców i materiałów, usługi obce i podatki opłaty.

Koszty operacyjne w układzie rodzajowym

	UOR	UOR	MSSF
	Za okres 12 miesięcy		2019
	2020	2019	
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	1 206	1 411	1 060
Amortyzacja prawa do użytkowania składnika aktywów	-	-	1 444
Koszty świadczeń pracowniczych	6 834	7 703	7 703
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	(90)	(439)	(408)
Zużycie surowców i materiałów	500	870	831
Usługi obce	5 782	9 295	7 215
Podatki i opłaty	644	293	266
Pozostałe koszty	1 004	854	822
Razem koszty	15 880	19 987	18 933

Koszt świadczeń pracowniczych

	UOR	UOR	MSSF
	Za okres 12 miesięcy		2019
	2020	2019	
Koszty wynagrodzeń oraz koszty świadczeń z tytułu rozwiązania stosunku pracy	5 853	6 507	6 507
Koszty ubezpieczeń społecznych	872	1 065	1 065
Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	109	131	131
Razem	6 834	7 703	7 703

5. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE NETTO

	12 miesięcy 2019 MSSF
Zyski/straty ze sprzedaży środków trwałych	(37)
Zyski/straty z tytułu zmian wartości godziwej pozostałe	(2 188)
Zysk/Strata na różnicach kursowych	(23)
Pozostałe zyski i straty	(1 741)

Noty przedstawione na stronach 20-46 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

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

Razem (3 989)

W pozycjach pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych ujętych wg MSSF na dzień 31.12.2019 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 31.12.2019 pozostałe przychody i koszty operacyjne były prezentowane wynikowo.

Powyższe składniki elementu rachunku wyników wg ustawy o rachunkowości na 31.12.2019 zostały reklasyfikowane w pozostałe przychody operacyjne, pozostałe koszty operacyjne oraz przychody i koszty finansowe.

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	Za okres 12 miesięcy	
	2020	2019
Inne przychody operacyjne	4 826	3 543
Razem	4 826	3 543
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	Za okres 12 miesięcy	
	2020	2019
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	205	37
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 486	3 673
Inne koszty operacyjne	2 642	2 055
Razem	5 334	5 765

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. W 2020 roku na wartość inne przychody operacyjne głównie wpłynęły rozwiązanie rezerw na towary w wysokości 3 610 tys zł oraz rozwiązanie rezerw należności 622 tys zł, zaś w pozostałych kosztach operacyjnych zaliczono aktualizację wartości aktywów niefinansowych (zapasów) 2 486 tys a w innych kosztach operacyjnych odniesiono odpisy aktualizujące należności w kwocie 1 551 tys.

POZOSTAŁE /KOSZTY INCYDENTALNE

Spółka w 2020 roku rozwiązała odpis aktualizujący środków trwałych (budynki i budowle) i zaliczyła je w pozostałe przychody operacyjne 517 tys. Natomiast w pozostałe koszty operacyjne Spółka zaliczyła utworzenie odpisu aktualizującego marki evergood w wysokości 550 tys oraz zaktualizowaną wartość nieruchomości w kwocie 56tys.

6. PRZYCHODY / KOSZTY Z INWESTYCJI

	Za okres 12 miesięcy 2019 MSSF
Przychody/koszty z tytułu z wynajmu nieruchomości inwestycyjnych	(16)
<i>Przychody z tytułu wynajmu</i>	26
<i>Koszty z tytułu wynajmu</i>	(42)
Razem	(16)

	Za okres 12 miesięcy 2019 UOR
Przychody/koszty z tytułu z wynajmu nieruchomości inwestycyjnych	(20)
<i>Przychody z tytułu wynajmu</i>	26
<i>Koszty z tytułu wynajmu</i>	(46)
Razem	(20)

Noty przedstawione na stronach 20-46 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

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

Przychody/koszty inwestycyjne wg ustawy o rachunkowości zostały zaliczone w 2020 roku do pozostałych przychodów/kosztów operacyjnych. Różnica w 2019 roku wynika z przekształcenia prawa do składnika aktywów; wieczyste użytkowanie koszty 4 tyś, które wg UOR zostało odniesione w pozostałe koszty operacyjne.

7. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE - NETTO

	Za okres 12 miesięcy 2019 MSSF
Koszty odsetek:	(973)
- kredyty bankowe	(627)
-leasing - część odsetkowa dotycząca leasingu aktywów trwałych	(346)
Pozostałe przychody/ koszty finansowe	331
Razem	(642)

Prezentacja przychodów i kosztów finansowych wg ustawy o rachunkowości.

PRZYCHODY FINANSOWE	Za okres 12 miesięcy 2020	Za okres 12 miesięcy 2019
Odsetki, w tym:	237	514
-od jednostek powiązanych	-	-
Inne	284	493
Razem	521	1 007
KOSZTY FINANSOWE	2020	2019
Odsetki, w tym:	343	658
-od jednostek powiązanych	-	-
Inne	675	777
Razem	1 018	1 435

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). Odsetki od subleasingu zostały skorygowane w wysokości 97 tyś zł i odniesione na wynik z lat ubiegłych.

8. PODATEK DOCHODOWY

	Za okres 12 miesięcy		
	2020	2019	2019
	UOR	UOR	MSSF
Podatek bieżący	-	-	-
Podatek odroczony odniesiony na wynik finansowy	1 121	(1 835)	(1 670)
Razem podatek w wyniku finansowym	1 121	(1 835)	(1 670)

Podatek od zysku przed opodatkowaniem różni się od teoretycznej kwoty podatku wyliczonej przy zastosowaniu 19%, obecnie obowiązującej stawki podatkowej. Przekształcenie z mssf na uor spowodowało powiększenie podatku odroczonego o 165 tyś, w wyniku wycofania zaewidencjonowanych strat kredytowych.

Zysk przed opodatkowaniem	(6 902)	(9 534)	(11 339)
Podatek wyliczony według stawek krajowych	(1 311)	(1 811)	(2 154)
Uzgodnienie efektywnej stawki podatkowej			

Noty przedstawione na stronach 20-46 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

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

Nie utworzone aktywo na stratę podatkową		3 465	3 465
Czynniki wpływające na efektywną stawkę podatkową - Przychody niestanowiące przychodów podatkowych (różnice trwałe)	(34)	(73)	(73)
Czynniki wpływające na efektywną stawkę podatkową - Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (różnice trwałe)	224	254	432
Podatek dochodowy wykazany w wyniku finansowym	(1 121)	1 835	1 670

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 12 miesięcy UOR		MSSF
	2020	2019	2019
Zysk z działalności kontynuowanej przypadający na akcjonariuszy Spółki	(5 780 908,66)	(11 368 512,28)	(13 008 788,59)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tys.)	9 000	9 000	9 000
Zysk z działalności kontynuowanej na akcję (w zł na jedną akcję)	(0,64)	(1,26)	(1,45)

Wyliczenia straty przypadającej na 1 akcję

Spółka nie zaniechała działalności w 2020 roku

- strata netto przypadająca na 1 akcję w 2020 roku = $-5\,780\,908,66\text{zł} / 9\,000\,000 = -0,64\text{zł}$.
- 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 = $-11\,368\,512,28\text{zł} / 9\,000\,000 = -1,26\text{zł}$.

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

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

Rozwodniony

Zarówno w okresie za 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 12 miesięcy 2019 r. przedstawiają się następująco:

	Sprzedaż hurtowa	Działalność inwestycyjna	Spółka
Przychody segmentu	183 270		183 270
Koszty działalności operacyjnej	(190 154)		(190 154)
Pozostałe przychody operacyjne	3 517	26	3 543

Noty przedstawione na stronach 20-46 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA – SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020r.

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

Pozostałe koszty operacyjne	(5 719)	(46)	(5 765)
Zysk operacyjny	(9 086)	(20)	(9 106)
Przychody finansowe netto	1 007		1 007
Koszty finansowe netto	(1 435)		(1 435)
Zysk przed opodatkowaniem			(9 534)
Podatek dochodowy			<u>(1 835)</u>
Zysk netto roku obrotowego			<u>(11 369)</u>

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

	Sprzedaż hurtowa	Pozostała działalność	Spółka
Aktywa	59 283	1 958	61 241
Zobowiązania	24 381	-	24 381

Sprzedaż wewnątrzunijna i eksportowa w 2019 roku była na poziomie 4,65% przychodów z tytułu sprzedaży towarów. Spółka w 2019 roku zrealizowała łącznie transakcje eksportowe i wewnątrzunijne na kwotę 8 510 tys. zł.

Wyniki segmentów za 12 miesięcy 2020 r. przedstawiają się następująco:

	Sprzedaż hurtowa	Działalność inwestycyjna	Spółka
Przychody segmentu	109 935	-	109 935
Koszty działalności operacyjnej	(115 832)	-	(115 832)
Pozostałe przychody operacyjne	4 793	33	4 826
Pozostałe koszty operacyjne	(5 261)	(73)	(5 334)
Zysk operacyjny	(6 365)	(40)	(6 405)
Przychody finansowe netto	521		521
Koszty finansowe netto	(1 018)		(1 018)
Zysk z tytułu emisji akcji przez spółkę zależną			-
Zysk przed opodatkowaniem			(6 902)
Podatek dochodowy			<u>1 121</u>
Zysk netto roku obrotowego			<u>(5 781)</u>

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

	Sprzedaż hurtowa	Pozostała działalność	Spółka
Aktywa	43 740	1 902	45 642
Zobowiązania	15 552	-	15 552

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.

Noty przedstawione na stronach 20-46 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

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

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

Sprzedaż wewnątrzunijna i eksportowa w 2020 roku była na poziomie 0,75% przychodów z tytułu sprzedaży towarów. Spółka w 2020 roku zrealizowała łącznie transakcje eksportowe i wewnątrzunijne na kwotę 829 tys zł.

11. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Meble, wyposażenie i sprzęt	Środki trwałe 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	-	263	175	-	21	(34)	425
Zbycie	-	-	(61)	(568)	(31)	-	(660)
Straty z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych	-	(517)	(103)	-	-	-	(620)
Amortyzacja	-	(358)	(259)	(112)	(102)	-	(831)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	-	-	58	417	25	-	500
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2019 r.	879	4 056	370	74	190	115	5 685
Stan na 01.01.2019 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
Przejęcie 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	-	263	175	-	21	(34)	425
Zbycie	-	-	(61)	(568)	(31)	-	(660)
Straty z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych	-	(517)	(103)	-	-	-	(620)
Amortyzacja	-	(358)	(259)	(112)	(102)	-	(831)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	-	-	58	417	25	-	500
Korekta związana z przejściem na uor:				1 194			1 194
w tym stan na 01.01.2019				1 205			1 205
w tym umorzenie				(352)			(352)
w tym zakup				341			341
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2019 r.	879	4 056	370	1 268	190	115	6 880
Stan na 01.01.2019 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	879	6 777	3 462	1 654	1 000	115	13 889
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(2 721)	(3 092)	(386)	(810)	-	(7 009)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2019 r.	879	4 056	370	1 268	190	115	6 880

Noty przedstawione na stronach 20-46 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

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

Wartość księgową 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 księgową netto na 01 stycznia 2020r.	879	4 056	370	1 268	190	115	6 880
Zakup	-	376	38	315	44	(115)	658
Zbycie	-	(1 598)	(2 042)	(1 025)	(61)	-	(4 726)
Straty z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych	-	517	-	-	-	-	517
Amortyzacja	-	(351)	(138)	(437)	(58)	-	(984)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	-	1 011	2 007	992	56	-	4 067
Wartość księgową netto na 31 grudnia 2020 r.	879	4 011	235	1 114	171	-	6 410
Stan na 01.01.2020 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	879	6 072	1 458	2 133	986	-	11 528
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(2 061)	(1 223)	(1 019)	(815)	-	(5 118)
Wartość księgową netto na 31 grudnia 2020 r.	879	4 011	235	1 114	171	-	6 410

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 2020 roku amortyzacja samochodów powiększyła koszty o 437 tys. zł.

Odpis amortyzacyjny powiększył:

	Za okres 12 miesięcy		
	UOR	UOR	MSSF
	2020	2019	2019
koszty sprzedaży i marketingu	566	497	371
koszty zarządu	418	686	460
Razem	984	1 183	831

Różnica między wyceną wg UOR, a MSSF w 2019 to wartość 352 tys. wynikająca z reklasyfikacji prawa do użytkowania składnika aktywów jakim jest leasing samochodów.

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. KOSZTY ZAKOŃCZONYCH PRAC ROZWOJOWYCH

Nie wystąpiły.

13. NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE I OCHRONĘ ŚRODOWISKA

Spółka nie ma w planach ponosić nakłady w 2021 na niefinansowe aktywa trwałe i na ochronę środowiska.

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

Noty przedstawione na stronach 20-46 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

Nie dotyczy.

15. 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 księgowa netto na 1 stycznia 2019 r.	784	5 923	1 205	7 912
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2019 r.				
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2019 r.	784	5 923	1 205	7 912
Zakup	-	-	341	341
Amortyzacja	(10)	(1 083)	(351)	(1 444)
Wartość księgowa 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 księgowa netto na 31 grudnia 2019 r.	774	4 840	1 195	6 809
Przejście na ustawę o rachunkowości				
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2019 r.	774	4 840	1 195	6 809
Zakup	-	-	-	-
Zwiększenia/zmniejszenia inne wartości	(774)	(4 840)	(1 195)	(6 809)
Amortyzacja	-	-	-	-
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 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 12 miesięcy	
	2020	2019
koszty sprzedaży i marketingu	-	912
koszty zarządu	-	532
Razem	-	1 444

16. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Noty przedstawione na stronach 20-46 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

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

Wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych wg stanu na 31.12.2020 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	-	(56)	(56)
Stan na 31 grudnia 2020 r.	-	1 902	1 902

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

17. 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	(202)	(27)	-	(229)
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
Przejście na ustawę o rachunkowości				
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2019 r.	1 222	897	4 862	6 981
Amortyzacja	(202)	(27)	-	(229)
Zwiększenia/zmniejszenia odpisów	-	-	(4 862)	(4 862)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2019 r.	1 020	870	-	1 890
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)	(9 074)	(13 643)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2019 r.	1 020	870	-	1 890
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)

Noty przedstawione na stronach 20-46 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA – SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020r.

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

Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2020 r.	1 020	870	-	1 890
Amortyzacja	(134)	(88)	-	(222)
Zwiększenia/zmniejszenia odpisów	(550)	-	-	(550)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2020 r.	336	782	-	1 118

Stan na 31.12.2020 r.

Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	5 037	1 422	9 074	15 533
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(4 701)	(640)	(9 074)	(14 415)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2020 r.	336	782	-	1 118

Odpis amortyzacyjny powiększył:

	Za okres 12 miesięcy	
	2020	2019
koszty zarządu	222	229
Razem	222	229

Na dzień bilansowy w aktywach trwałych sprawozdania finansowego została skorygowana wartość firmy Maximex, która zgodnie z ustawą o rachunkowości powinna być zamortyzowana 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. Spółka dokonała odpisu nieprzydatnej wartości marki evergood w wysokości 550 tys odnosząc je w pozostałe koszty operacyjne.

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

18. AKTYWA OBROTOWE**18.1 ZAPASY**

	Stan na 2020-12-31	Stan na 2019-12-31
Towary	6 016	13 717
Zapasy razem	6 016	13 717

Odpisy aktualizujące wartość zapasów:

	Za rok zakończony 31 grudnia 2020	Za rok zakończony 31 grudnia 2019
Stan na początek okresu	3 505	3 226
Zwiększenie - utworzenie	2 487	3 678
Wykorzystanie	(3 610)	(3 399)
Stan na koniec okresu	2 382	3 505

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 20-46 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

19. AKTYWA FINANSOWE

19.1 INSTRUMENTY KAPITAŁOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ

Instrumenty kapitałowe wyceniane w wartości godziwej

	<u>Stan na 2020-12-31</u>	<u>Stan na 2019-12-31</u>
Stan na początek okresu	4 114	16 259
Odpis aktualizujący instrumenty kapitałowe wyceniane w wartości godziwej	(1 221)	(5 526)
Zmniejszenia	-	(6 619)
Stan na koniec okresu	<u>2 893</u>	<u>4 114</u>
Minus: część długoterminowa	(2 893)	(4 114)

Instrumenty kapitałowe wyceniane w wartości godziwej obejmują:

	<u>Stan na 2020-12-31</u>	<u>Stan na 2019-12-31</u>
Papiery wartościowe notowane na giełdzie:		
- Kapitałowe papiery wartościowe	2 772	3 993
Papiery wartościowe nie notowane na giełdzie:		
- Kapitałowe papiery wartościowe	<u>121</u>	<u>121</u>
	<u>2 893</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.

19.2 AKTYWA DŁUŻNE WYCENIANE WG ZAMORTYZOWANEGO KOSZTU

	<u>Stan na 2020-12-31</u>	<u>Stan na 2019-12-31</u>
Stan na początek okresu	4 489	6 509
Zwiększenia	77	169
Zmniejszenia	(416)	(2 189)
Stan na koniec okresu	<u>4 150</u>	<u>4 489</u>
Minus: część długoterminowa	<u>-</u>	<u>-</u>
Część krótkoterminowa	<u>4 150</u>	<u>4 489</u>

Spółka posiada obligacje o wartości nominalnej 4 100 tys. z tego 2 700tys. 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.

Noty przedstawione na stronach 20-46 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

19.3 NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Inne rozliczenia międzyokresowe

ROK 2019/2020	Stan na 2019-12-31 MSSF/MSR	2019-12-31 KOREKTY UOR	Stan na 2019-12-31 UOR	Stan na 2020-12-31 UOR
Należności handlowe netto	23 431	697	24 148	17 717
Należności handlowe z tytułu dostaw i usług	23 431	697	24 148	17 717
Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych	-	402	402	206
Pozostałe należności	4 137	(3 877)	260	221
Fundusz specjalny (reklasyfikacja)	-	(32)	(32)	-
Razem należności	27 568	(2 810)	24 778	18 144
Rozliczenia międzyokresowe (czynne) krótkoterminowe	328	(118)	210	171
	27 896	(2 928)	24 988	18 315
Minus: część długoterminowa - rozliczenia międzyokresowe	(2 928)	2 928	-	-
Pozycja bilansowa należności krótkoterminowych	24 968	-	24 988	18 315
Wartość godziwa należności krótkoterminowych	24 968	-	24 988	18 315

Inne rozliczenia międzyokresowe

	Stan na 2019-12-31 MSSF/MSR	2019-12-31 KOREKTY UOR	Stan na 2019-12-31 UOR	Stan na 2020-12-31 UOR
Inne rozliczenia międzyokresowe	-	118	118	116
Razem inne rozliczenia międzyokresowe	-	118	118	116

Aktywa finansowe należności handlowe - pozostałe

	Stan na 2019-12-31 MSSF/MSR	2019-12-31 KOREKTY UOR	Stan na 2019-12-31 UOR	Stan na 2020-12-31 UOR
Należności handlowe oraz pozostałe należności	2 928	(2 928)	-	-
Razem należności handlowe oraz pozostałe należności	2 928	(2 928)	-	-

Aktywa finansowe należności handlowe - pozostałe

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 118 tys. zł, które zgodnie z MSSF były prezentowane w należnościach pozostałych oraz wycofano należności dotyczące subleasingu MSSF 16.

Odpisy aktualizujące wartość należności

	Stan na 2020-12-31	Stan na 2019-12-31
Stan na początek okresu	7 980	8 291

Noty przedstawione na stronach 20-46 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

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

- na należności handlowe	1 773	2 571
Razem zwiększenia odpisów	1 773	2 571
Razem zmniejszenia odpisów	(2 087)	(2 881)
Stan na koniec okresu	7 666	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.

W odpisach aktualizujących wartość należności został rozwiązany odpis na straty kredytowe w wysokości 864tyś zł, który był prezentowany na 31.12.2019 w sprawozdaniu wg MSSF. Strata kredytowa została odniesiona na wynik z lat ubiegłych.

19.4 STRUKTURA CZASOWA AKTYWÓW FINANSOWYCH

Ryzyko kredytowe

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.

Odpis z tytułu utraty wartości należności handlowych tworzy się, gdy obiektywne dowody na to, że Spółka nie będzie w stanie otrzymać wszystkich należnych kwot wynikających z pierwotnych warunków należności. Odpis tworzy się w ciężar kosztów w rachunku zysków i strat.

Klasyfikacja należności wg długości okresu przeterminowania.

2019 rok został przedstawiony na stan danych wg MSSF:

ROK 2019 MSSF	Należności przeterminowane					Razem
	stan na 2019-12-31 w dniach					
	Nieprzeterminowane	1-30	31-120	121-360	>360	
Należności handlowe brutto	15 527	6 114	947	2 038	6 785	31 411
Minus: odpis aktualizujący wartość należności	(196)	(102)	(259)	(1 780)	(5 644)	(7 980)
Należności handlowe - netto	15 331	6 012	688	258	1 141	23 431
Pozostałe należności	4 021	-	-	-	116	4 137
Pozostałe należności netto	4 021	-	-	-	116	4 137
Rozliczenia międzyokresowe (czynne)	328	-	-	-	-	328
	19 680	6 012	688	258	1 257	27 896
Minus: część długoterminowa - rozliczenia międzyokresowe	-	-	(1)	(1)	(2 926)	(2 928)
Pozycja bilansowa należności krótkoterminowych	19 680	6 012	687	257	(1 669)	24 968
Wartość godziwa należności krótkoterminowych	19 680	6 012	687	257	(1 669)	24 968

Klasyfikację należności długoterminowych według okresu ich zapadalności przedstawiono w tabelach poniżej:

Noty przedstawione na stronach 20-46 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA – SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020r.

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

	Nieprzeterminowane	1-30	31-120	121-360	>360	Razem
Część długoterminowa - rozliczenia międzyokresowe	-	-	1	1	2 926	2 928
Pozycja bilansowa należności długoterminowych	-	-	1	1	2 926	2 928

Na 31.12.2020 klasyfikacja należności wg długości okresu przeterminowania została zaprezentowana wg danych po przekształceniu na ustawę o rachunkowości:

ROK 2020	Należności przeterminowane stan na 2020-12-31 w dniach					
	Nieprzeterminowane	1-30	31-120	121-360	>360	Razem
Należności handlowe netto	14 354	1 307	873	-	1 183	17 717
Należności handlowe z tytułu dostaw i usług	14 354	1 307	873	-	1 183	17 717
Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych	206	-	-	-	-	206
Pozostałe należności netto	185	13	13	10	-	221
Razem należności	14 745	1 320	886	10	1 183	18 144
Rozliczenia międzyokresowe (czynne) krótkoterminowe	171	-	-	-	-	171
	14 916	1 320	886	10	1 183	18 315
 Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	 -	 -	 -	 -	 116	 116
	-	-	-	-	116	116

19.5 ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

	Stan na 2020-12-31	Stan na 2019-12-31
Środki pieniężne w kasie i w banku	1 210	591
Środki pieniężne w drodze	2	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 212	591

Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach vat na 31.12.2020 wynoszą 52 tys.

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

	Stan na 2020-12-31	Stan na 2019-12-31
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 212	591
Kredyt w rachunku bieżącym	(6 504)	(8 766)
	(5 292)	(8 175)

Noty przedstawione na stronach 20-46 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

20. KAPITAŁ WŁASNY

20.1 KAPITAŁ ZAKŁADOWY - PODSTAWOWY

Według stanu na dzień 31.12.2020 roku kapitał zakładowy spółki wynosi 9 000 tys. zł i składa się z w pełni opłaconych 9 000 000 akcji. W okresie 12 miesięcy zakończonych 31 grudnia 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 29.04.2021

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%

20.2 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 grudnia 2020 kapitał wynosi 0 zł.

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

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

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

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

	Zyski pozostałe	Zysk nie podzielony	Ogółem
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 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
Przejsie na uor 31.12.2019 Korekty	(13 303)	13 009	(294)
Zyski zatrzymane na 31.12.2019	-	-	-
Kapitał rezerwowy na 31.12.2019 MSSF	-	-	-
Kapitał rezerwowy na 31.12.2019 UOR	13 303	-	13 303
Zysk/strata Netto na 31.12.2019 MSSF	-	-	-

Noty przedstawione na stronach 20-46 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

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

Zysk/strata netto na 31.12.2019 UOR	-	(13 009)	(13 009)
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 31.12.2020 r. Kapitał rezerwowy	294	-	294
Stan na 31.12.2020 r. Zyski strata netto	-	(5 781)	(5 781)

Na 31.12.2020 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 31.12.2020 notuje stratę netto w wysokości 5 781tyś zł.

Pozostałe kapitały MSSF

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
Przejsie na uor 31.12.2019 Korekty	-	(4 618)	(4 618)
Pozostałe kapitały na 31.12.2019	-	-	-
Kapitał z aktualizacji wyceny na 31.12.2019	-	4 618	4 618

Pozostałe kapitały na 31.12.2019 r.	-	4 618	4 618
Przejsie na uor korekty 31.12.2019	-	(4 618)	(4 618)
Pozostałe kapitały na 01.01.2020	-	-	-
Kapitał z aktualizacji wyceny na 31.12.2019r.	-	4 618	4 618
Stan na 01.01.2020 r.	-	4 618	4 618
Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów	-	(1 221)	(1 221)
Zwiększenie/zmniejszenia podatku odroczonego	-	232	232
Kapitał z aktualizacji wyceny na 31.12.2020	-	3 629	3 629

Zysk /strata z lat ubiegłych MSSF	-
Zysk /strata z lat ubiegłych 31.12.2019	(4 862)
Zysk /strata z lat ubiegłych 01.01.2020	(3 222)
Zysk /strata z lat ubiegłych 31.12.2020 UOR	(3 222)

Na stratę z lat ubiegłych stan na dzień 31.12.2020 wchodzi:

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

Na 31.12.2020 Spółka zaprezentowała w sprawozdaniu kapitały z aktualizacji wyceny oraz zysk/strata z lat ubiegłych, które zostały wydzielone po przekształceniu sprawozdania z MSSF na ustawę o rachunkowości ze zmian kapitale własnym. Na 31.12.2020 w stracie z lat ubiegłych zostały odniesione transakcje przekształcenia sprawozdania na ustawę o rachunkowości.

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

W okresie sprawozdawczym Spółka nie wypłacała ani nie deklarowała dywidendy.

21. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

21.1 KREDYTY I POŻYCZKI

	<u>Stan na</u> <u>2020-12-31</u>	<u>Stan na</u> <u>2019-12-31</u>
Krótkoterminowe		
Kredyty bankowe		
- kredyt w rachunku bieżącym	6 504	8 766
Razem krótkoterminowe	6 504	8 766
Kredyty i pożyczki ogółem	6 504	8 766

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>2020-12-31</u>	<u>Stan na</u> <u>2019-12-31</u>
Do 1 roku	6 504	8 766
Razem	6 504	8 766

Zobowiązania finansowe	<u>Stan na</u> <u>2020-12-31</u>	<u>Stan na</u> <u>2019-12-31</u>
Długoterminowe		
Zobowiązania z tytułu umów leasingu	579	724
Razem długoterminowe	579	724
Krótkoterminowe		
Zobowiązania finansowe pozostałe	481	-
Zobowiązania z tytułu umów leasingu	371	407
Razem krótkoterminowe	852	407
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego ogółem	1 431	1 131

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

21.2 ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ INNE ROZLCZIENIA MIĘDZYOKRESOWE

Noty przedstawione na stronach 20-46 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA – SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020r.

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

ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	Stan na 2019-12-31 MSSF/MSR	2019-12-31 KOREKTY UOR	Stan na 2019-12-31 UOR	Stan na 2020-12-31 UOR
Zobowiązania handlowe	12 586	16	12 602	5 789
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych obciążeń	453	-	453	713
Pozostałe zobowiązania	179	(158)	21	22
tym reklasyfikacja na należności z tytułu dostaw i usług	(143)	143	-	-
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	-	14	14	18
Rozliczenia międzyokresowe	43	(43)	-	-
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	15	(15)	-	-
	13 276	(43)	13 090	6 542
Część krótkoterminowa	13 276	(43)	13 090	6 542
			-	-

Inne rozliczenia międzyokresowe	Stan na 2019-12-31 MSSF/MSR	2019-12-31 KOREKTY UOR	Stan na 2019-12-31 UOR	Stan na 2020-12-31 UOR
Inne rozliczenia międzyokresowe	-	43	43	30
Razem inne rozliczenia międzyokresowe	-	43	43	30

21.3 ZOBOWIĄZANIA I KREDYTY - RYZYKO PŁYNNOŚCI

Zakłada się utrzymywanie w Spółce odpowiedniego poziomu środków płynnych oraz dostępności finansowania dzięki wystarczającej kwocie zabezpieczonych instrumentów kredytowych oraz zdolności do zamykania pozycji rynkowych. Służby finansowe Spółki zachowują i będą zachowywać odpowiednią elastyczność finansowania w ramach posiadanych dostępnych środków finansowych i przyznanym liniom kredytowych.

Ryzyko płynności - terminy zapadalności zobowiązań finansowych.

2019 rok został przedstawiony na stan danych wg MSSF:

ROK 2019	Terminy zapadalności zobowiązań stan na 2019-12-31 w dniach/latach						RAZEM
	-	1-30	31-120	121-360	>360	>5 lat	
Zobowiązania handlowe	6 633	4 801	1 152	-	-	-	12 586
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych obciążeń	-	453	-	-	-	-	453
Pozostałe zobowiązania	(267)	311	135	-	-	-	179
Kwoty zatrzymane (kaucje)	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	15	-	-	-	-	-	15
Zobowiązania (z tytułu pożyczek) wobec podmiotów powiązanych	-	-	-	-	-	-	-
Część krótkoterminowa	6 381	5 565	1 287	-	-	-	13 233
Rozliczenia międzyokresowe RMB	43	-	-	-	-	-	43
Pozycja bilansowa zobowiązań krótkoterminowych	6 424	5 565	1 287	-	-	-	13 276
Zobowiązania z tyt. podatku dochodowego	-	-	-	-	-	-	-
Zabezpieczone bankowe kredyty w rachunku bieżącym.	-	-	8 766	-	-	-	8 766
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego - inne	1 835	34	109	264	3 611	4 501	10 354

Noty przedstawione na stronach 20-46 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

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

Razem zobowiązania kredytowe	1 835	34	8 875	264	3 611	4 501	19 120
Terminy zapadalności zobowiązań stan na 2020-12-31 w dniach/latach							
ROK 2020	-	1-30	31-120	121-360	>360	>5 lat	RAZEM
Zobowiązania handlowe	1 765	3 421	603	-	-	-	5 789
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych obciążeń	-	713	-	-	-	-	713
Pozostałe zobowiązania	-	22	-	-	-	-	22
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	-	18	-	-	-	-	18
Część krótkoterminowa	1 765	4 174	603	-	-	-	6 542
Rozliczenia międzyokresowe RMB	30	-	-	-	-	-	30
Pozycja bilansowa zobowiązań krótkoterminowych	1 795	4 174	603	-	-	-	6 642
Zobowiązania z tytułu kredytów i leasingu:							
Zabezpieczone bankowe kredyty w rachunku bieżącym.	-	-	6 504	-	-	-	6 504
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego-inne	481	35	120	216	579	-	1 431
Razem zobowiązania kredytowe	481	35	6 624	216	579	-	7 935

21.4 ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM

RYZYKO WALUTOWE - EKSPozyCJA NARAŻONA NA RYZYKO WALUTOWE

W wartościach nominalnych w tys. CCY

WALUTA	Stan na 31.12.2020 r.		Stan na 31.12.2019 r.	
	EUR	USD	EUR	USD
Należności handlowe	1 853	-	2 075	-
Zobowiązania handlowe	(2 818)	-	(6 115)	-
Wartość bilansowa brutto	(965)	-	(4 040)	-

- Ryzyko zmiany kursu walut.

Spółka prowadzi działalność międzynarodową polegającą przede wszystkim na zakupie i sprzedaży towarów z i do krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego i spoza obszaru Unii Europejskiej, co naraża ją na ryzyko zmiany kursu walut (EUR i USD). Ryzyko zmiany kursu walut wynika z dokonywanych transakcji zakupu i sprzedaży towarów handlowych, za które płatność następuje w terminie późniejszym niż zamówienie.

Spółka podejmuje działania w celu zabezpieczenia zobowiązań walutowych przed aprecjacją EUR, poprzez zawieranie transakcji zabezpieczających typu Forward.

Kontrakty te wyceniane są na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego w wartości godziwej dokonywanej przez bank, w którym dokonano transakcji.

Noty przedstawione na stronach 20-46 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

21.5 POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE W WARTOŚCI GODZIWEJ ROZLICZANE PRZEZ WYNIK FINASOWY

Nie dotyczy

22. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA I INNE OBCIĄŻENIA

	Rezerwa na odprawy emerytalne i podobne	Ogółem
tan 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	18	18
Stan na 31 grudnia 2020 r.	445	445

Struktura łącznej kwoty rezerw:

	Stan na 2020-12-31	Stan na 2019-12-31
Długoterminowe	445	427
	445	427

23. 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:

MSSF	Rezerwy		Ogółem
	utruty wartości	Inne rezerwy	
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

UOR	Rezerwy		Ogółem
	utruty wartości	Inne rezerwy	
Stan na 1 stycznia 2019 r.	2 697	1 700	4 397
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	-	(122)	(122)
(Obciążenie) / uznanie kapitału	5	-	5
Odroczony podatek od straty podatkowej	(1 815)	-	(1 815)

Noty przedstawione na stronach 20-46 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

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

Stan na 31 grudnia 2019 r.	887	1 578	2 465
Stan na 1 stycznia 2020 r.	887	1 578	2 465
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	-	(122)	(122)
(Obciążenie) / uznanie kapitału	(9)	-	(9)
Odroczony podatek od straty podatkowej	1 177	-	1 177
Stan na 31 grudnia 2020 r.	2 055	1 456	3 511

Różnica po przekształceniu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego z MSSF na UOR to 164 tys podatek odroczonego wynikający z wycofania strat kredytowych i odniesiony na wynik finansowy z lat ubiegłych.

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

UOR	Zyski z tytułu zmian wartości		Ogółem
	Przyspieszona amortyzacja podatkowa	godziwej	
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	(58)	(7)	(65)
(Obciążenie) / uznanie kapitału	-	(242)	(242)
Stan na 31 grudnia 2020 r.	347	238	585

Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego bez zmian po przekształceniu z MSSF na UOIR.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego struktura czasowa:

	UOR	UOR	MSSF
	Stan na 2020-12-31	Stan na 2019-12-31	Stan na 2019-12-31
- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do realizacji po upływie 12 miesięcy	73	83	83
różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością aktywów finansowych	54	63	63
rezerwy na świadczenia emerytalno-rentowe	19	20	20
- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do realizacji w ciągu 12 miesięcy	1 435	1 557	1 721
odpisy aktualizujące aktywa finansowe	1 360	1 326	1 489
utworzone rezerwy	65	61	61
pozostałe	9	170	170
- Odroczony podatek od straty podatkowej	2 003	825	825
Razem aktywa	3 511	2 465	2 629

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego struktura czasowa:

	UOR	UOR	MSSF
	Stan na 2020-12-31	Stan na 2019-12-31	Stan na 2019-12-31
- Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do uregulowania po upływie 12 miesięcy	566	866	866
różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością aktywów finansowych	220	461	461
różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością środków trwałych oraz aktywów niematerialnych	301	358	358
różnica pomiędzy podatkową a bilansową klasyfikacją umów leasingowych	46	48	48
- Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do uregulowania w ciągu 12 miesięcy	19	26	26

Noty przedstawione na stronach 20-46 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA – SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020r.

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

różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością aktywów finansowych	19	26	26
Razem zobowiązania	585	892	892
Saldo podatku odroczonego	(2 926)	(1 573)	(1 737)

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

	UOR	UOR	MSSF
	Stan na 2020-12-31	Stan na 2019-12-31	Stan na 2019-12-31
Stan na początek okresu	(1 573)	(2 357)	(2 357)
Obciążenie wyniku finansowego (uznanie)	57	19	(145)
Powiększenie/zmniejszenie kapitału własnego	(232)	(1 050)	(1 050)
Odroczony podatek od straty podatkowej	(1 178)	1 815	1 815
Stan na koniec okresu	(2 926)	(1 573)	(1 737)

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

	Za okres 12 miesięcy	
	2020	2019
Zarządzający	646	624
Nadzorujący	948	875

II. Zakupy materiałów, towarów i usług oraz środków trwałych

	Za okres 12 miesięcy	
	2020	2019
<i>Spółki powiązane</i>		
Zakupy usług	479	847
	479	847

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 Mazgaja, który posiada 75% udziałów i głosów na Walnym Zgromadzeniu Wspólników.

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

25. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Noty przedstawione na stronach 20-46 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

Udzielone pożyczki, oraz poręczenia i gwarancje

	<u>Stan na</u> <u>2020-12-31</u>	<u>Stan na</u> <u>2019-12-31</u>
Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji	-	-

Nie dotyczy

Spółka posiada wierzytelności z tytułu udzielonych pożyczek pracownikom w ramach Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych. Innych wierzytelności z tytułu udzielonych pożyczek na 30 czerwca 2020 roku Spółka nie posiada.

26. INFORMACJE

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

Nie dotyczy

26.2 PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE Z PODZIAŁEM NA GRUPY

Przeciętne wynagrodzenie w 2020 roku wynosi 49 zatrudnionych.

Grupy:

Pracownicy umysłowi 39

Pracownicy na stanowiskach fizycznych 13

Uczniowie 0

Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych 1

26.3 KREDYTY I POŻYCZKI DLA ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

Nie dotyczy

26.4 WYNAGRODZENIE FIRMY AUDYTORSKIEJ ZA BADNIE ROKU 2020

Wynagrodzenie dla firmy audytorskiej za rok 2020 wynosi 46 400,00 netto.

-za badanie sprawozdania finansowego 31 400,00 zł netto

-za przegląd półrocznego sprawozdania finansowego 15 000,00 zł netto

27. WPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

	31.12.2020	31.12.2019
Zysk	(5 781)	(11 369)
Korekty:	8 977	13 062

Noty przedstawione na stronach 20-46 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA – SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020r.

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

- Podatek dochodowy	(1 121)	1 834
- Amortyzacja środków trwałych	984	1 183
- Amortyzacja wartości niematerialnych	222	229
- (Zysk)/ strata z tytułu sprzedaży i likwidacji rzeczowych aktywów trwałych	205	37
- Zyski z tytułu zmian wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych wykazywanych według wartości godziwej, z zyskami lub stratami rozliczanymi przez rachunek zysków i strat nie zrealizowane	56	87
- 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
- Strata z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych	33	620
- Przychody z tytułu odsetek	(130)	(331)
- Koszty odsetek	360	680
- Wynik na działalności inwestycyjnej	40	20
- Zapasy	7 701	5 197
- Należności handlowe oraz pozostałe należności	6 706	18 003
- Rezerwy	18	(186)
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	(6 097)	(14 308)
Wpływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 196	1 693

28. ISTOTNE NIEPEWNOŚCI CO DO MOŻLIWOŚCI KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI

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

Poniżej przedstawiamy kluczowe zagadnienia.

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

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

Łączne zobowiązania Spółki wynikające z prowadzonych postępowań podatkowych wynoszą:

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

Noty przedstawione na stronach 20-46 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

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

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

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

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

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

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

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

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

Wykonalność w/w decyzji pozostaje wstrzymana do czasu rozpoznania przez Naczelną Sąd Administracyjny w Warszawie skarg kasacyjnych Spółki, a to na mocy postanowień WSA z dnia 16 czerwca 2020 r. oraz z dnia 25 września 2020 r. o wstrzymaniu ich wykonalności. Wcześniejsze zabezpieczenie przez Małopolski Urząd Celno-Skarbowy wskazanych powyżej zobowiązań podatkowych na majątku Spółki w sposób istotny wpłynęłoby na wyniki finansowe Spółki oraz możliwości prowadzenia dalszej działalności. W szczególności poprzez niską ocenę ryzyka kredytowego Spółki w aspekcie zewnętrznego kredytowania obrotu towarowego. W przypadku Noty przedstawione na stronach 20-46 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

negatywnych decyzji prawomocnych, ich wymiar może w skrajnych przypadkach znacząco utrudnić lub wręcz uniemożliwić dalsze kontynuowanie działalności.

W ocenie Spółki prawdopodobieństwo podjęcia takich decyzji jest bardzo niskie, gdyż byłyby one niekorzystne dla każdej z zaangażowanych stron, a także ze względu na interes społeczny. Niemniej jednak Spółka przygotowała plan restrukturyzacji działalności w przypadku realizacji niekorzystnych dla Spółki scenariuszy, ze świadomością, iż najbardziej krytyczne rozstrzygnięcia stanowią istotną niepewność co do możliwości kontynuacji działalności Spółki w długim okresie.

29. ZNACZĄCE ZDARZENIA I TRANSAKCJE PO DACIE SPRAWOZDANIA

Po dniu 31 grudnia 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. 28 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.

Rozwój pandemii na całym świecie spowodował znaczące nierówności w rozwoju gospodarczym poszczególnych obszarów gospodarczych. To z kolei spowodowało istotne zaburzenia w łańcuchu dostaw, podaży i popytu na tworzywa sztuczne. W efekcie, w I kwartale 2021 Spółka zaobserwowała drastyczne ograniczenie podaży surowców i niezwykle dynamiczne wzrosty cen. Reorganizacja wewnętrzna oraz pozycja na rynku pozwoliły Spółce na prowadzenie rentownej działalności w I kwartale 2021 roku. Dzięki dużym zmianom cen surowców, Spółka zanotowała wzrost zysków, który należy traktować jako jednorazowy i niemożliwy do powtórzenia na rynku o typowej zmienności cen.

Jakkolwiek Spółka przewidywała możliwość ograniczenia popytu surowca na rynku, to nie spodziewała się takiego efektu tej zmiany i określiła go jako negatywny. Z tego punktu widzenia wpływ pandemii Covid-SARS-19 był pozytywny dla Spółki. Z drugiej strony, tak wysoka zmienność cen i podaży surowca jest negatywna dla całego rynku i Spółka nadal stoi na stanowisku, że efekt pandemii netto w długim okresie będzie negatywny, a to za sprawą:

1. Spodziewanych trudności finansowych części Klientów Spółki.
2. Niestabilnej dostępności surowców – zarówno brak podaży jak i jej nadmiar niosą dla Spółki ryzyka operacyjne.

Te czynniki będą łagodzone przez:

1. Stopniowe uwalnianie gospodarki dzięki postępom w zwalczaniu pandemii. W niektórych krajach widać już pierwsze sygnały ożywienia.
2. Spodziewany wzrost konsumpcji w kolejnych miesiącach roku..

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

Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe

.....
Dariusz Domagała
Zastępca Głównego Księgowego

Zarząd Spółki KRAKCHEMIA SA

.....
Andrzej Zdebski
Prezes Zarządu

.....
Łukasz Adach
Wiceprezes Zarządu

Kraków, 29 kwietnia 2021 r.