



www.krakchemia.pl

KRAKCHEMIA S.A.

ul. Powstania Listopadowego 14
30-298 Kraków

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

e-mail: hurt@krakchemia.pl

KRAKCHEMIA SA

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA
III KWARTAŁ 2021 ROKU**

- Kraków, 25 listopada 2021 roku -



Spis treści

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	4
BILANS.....	5
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	6
RACHUNEK Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH	8
I. INFORMACJE DODATKOWE, OBEJMUJĄCE WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.....	9
1. WPROWADZENIE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA III KWARTAŁ 2021 ROK	9
2. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA III KWARTAŁ 2021 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.....	11
2. 5 ISTOTNE ZMIANY POZYCJI SPRAWOZDAWCZYCH, KWOTY MAJĄCE WPŁYW NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ WŁASNY, WYNIK FINANSOWY NETTO LUB PRZEPIYWY PIENIĘŻNE, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ, WYWIERYANY WPŁYW LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ.	11
2. 6 ZMIANA SZACUNKÓW	11
2. 7 INFORMACJE DOTYCZĄCE EMISJI, WYKUPU I SPŁATY DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH.....	12
3. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	12
4. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI.....	12
5. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE NETTO	13
6. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE - NETTO	13
7. PODATEK DOCHODOWY	14
8. ZYSK NA AKCJE	14
9. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI	14
10. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	16
11. KOSZTY ZAKOŃCZONYCH PRAC ROZWOJOWYCH.....	17
12. NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE I OCHRONĘ ŚRODOWISKA	17
13. WARTOŚĆ NIEZAMORTYZOWANYCH I NIEUMARZANYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH, UŻYWANYCH NA PODSATWIE UMÓW NAJMU, DZIERŻAWY I INNYCH UMÓW, W TYM LEASINGÓW	17
14. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	17
15. AKTYWA NIEMATERIALNE	18
16. AKTYWA OBROTOWE	18
16.1 ZAPASY.....	18
17. AKTYWA FINANSOWE	19
17.1 INSTRUMENTY KAPITAŁOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ	19
17.2 AKTYWA DŁUŻNE WYCENIANE WG ZAMORTYZOWANEGO KOSZTU	20
17.3 NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE.....	20
17.4 ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	21
18. KAPITAŁ WŁASNY	21
18.1 KAPITAŁ ZAKŁADOWY- PODSTAWOWY	21
18.2 KAPITAŁ TWORZONY OBLIGATORYJNIE NA POKRYCIE STRAT.....	22
18.3 KAPITAŁ Z NADWYŻKI ZE SPRZEDAŻY AKCJI (AGIO) – KAPITAŁ ZAPASOWY	22
18.4 KAPITAŁ REZERWOWY, Z AKTUALIZACJI WYCENY ORAZ ZYSK/STRATA NETTO	22

18.5 INFORMACJE DOTYCZĄCE WYPŁACONEJ LUB ZADEKLAROWANEJ DYWIDENDY ŁĄCZNIE I W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ	23
19. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	23
19.1 KREDYTY I POŻYCZKI.....	23
19.2 ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	23
19.3 POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE W WARTOŚCI GODZIWEJ ROZLICZANE PRZEZ WYNIK FINANSOWY	24
20. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA I INNE OBCIĄŻENIA	24
21. PODATEK ODROZCZONY	24
22. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI.....	26
23. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	26
24. INFORMACJĘ O.....	26
24.1 UMOWY NIEUWZGLĘDNIONE BILANSIE W ZAKRESIE NIEZBĘDNYM DO OCENY ICH WPLYWU NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI	26
24.2 PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE Z PODZIAŁEM NA GRUPY	27
24.3 KREDYTY I POŻYCZKI DLA ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH.....	27
24.4 WYNAGRODZENIE FIRMY AUDYTORSKIEJ ZA BARDNIE ROKU 2021	27
25. WPLYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ.....	27
26. ISTOTNE NIEPEWNOŚCI CO DO MOŻLIWOŚCI KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI.....	28
27. ZNACZĄCE ZDARZENIA I TRANSAKCJE PO DACIE SPRAWOZDANIA.....	29

KRAKCHEMIA SA ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2021r.

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Numer	Nazwa	NOTA	30.09.2021	30.09.2020	III kw. 2021	III kw. 2020
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	3	89 055	83 643	27 765	24 240
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów					
A.II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		89 055	83 643	27 765	24 240
A.III	- od jednostek powiązanych					
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		(78 266)	(76 207)	(25 573)	(21 628)
B.I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów					
B.II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		(78 266)	(76 207)	(25 573)	(21 628)
B.III	- jednostkom powiązanym					
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)		10 789	7 436	2 192	2 612
D	Koszty sprzedaży	4	(5 298)	(7 037)	(1 569)	(2 302)
E	Koszty ogólnego zarządu	4	(4 514)	(5 276)	(1 432)	(1 511)
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)		977	(4 876)	(810)	(1 200)
G	Pozostałe przychody operacyjne	5	2 279	3 520	429	838
G.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			286	(3)	98
G.II	Dotacje					
G.III	Inne przychody operacyjne		2 279	3 234	432	740
H	Pozostałe koszty operacyjne	5	1 646	3 617	480	1 268
H.I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		19		19	
H.II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		980	2 047	434	658
H.III	Inne koszty operacyjne		647	1 570	27	610
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)		1 610	(4 973)	(861)	(1 629)
J	Przychody finansowe	7	218	408	88	166
J.I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:					
J.II	- od jednostek powiązanych					
J.III	Odsetki, w tym:		112	184	32	58
J.IV	- od jednostek powiązanych					
J.V	Zysk ze zbycia inwestycji					
J.VI	Aktualizacja wartości inwestycji					
J.VII	Inne		106	224	56	107
K	Koszty finansowe	7	341	800	153	174
K.I	Odsetki, w tym:		156	275	50	66
K.II	- dla jednostek powiązanych					
K.III	Strata ze zbycia inwestycji					
K.IV	Aktualizacja wartości inwestycji					
K.V	Inne		185	525	103	108
L	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)		1 486	(5 365)	(927)	(1 638)
M	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)					
M.I	Zyski nadzwyczajne					
M.II	Straty nadzwyczajne					
N	Zysk (strata) brutto (L±M)		1 486	(5 365)	(927)	(1 638)
O	Podatek dochodowy	8	(304)	953	175	290
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)					
Q	Zysk (strata) netto (N-O-P)		1 182	(4 412)	(752)	(1 348)

Noty przedstawione na stronach 12-29 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2021r.

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

BILANS

Numer	BILANS	NOTA	Stan na 30.09.2021	Stan na 31.12.2020	Stan na 30.09.2020
	AKTYWA		46 563	45 642	49 006
A	Aktywa trwałe		15 963	15 949	20 695
A.I	Wartości niematerialne i prawne	14	956	1 118	1 723
A.I.3	Inne wartości niematerialne i prawne		956	1 118	1 723
A.II	Rzeczowe aktywa trwałe	11	5 946	6 410	6 598
A.II.1	Środki trwałe		5 946	6 410	6 567
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		3 754	4 015	4 027
A.II.1.c	- urządzenia techniczne i maszyny		196	235	246
A.II.1.d	- środki transportu		1 013	1 113	1 232
A.II.1.e	- inne środki trwałe		104	168	183
A.II.2	Środki trwałe w budowie				31
A.IV	Inwestycje długoterminowe		5 813	4 794	8 483
A.IV.1	Nieruchomości	13	1 902	1 902	1 958
A.IV.3	Długoterminowe aktywa finansowe		3 911	2 893	6 525
A.IV.3.b	w pozostałych jednostkach		3 911	2 893	6 525
A.IV.3.b.	- udziały lub akcje	16.1	3 911	2 893	2 399
A.IV.3.b.	- inne papiery wartościowe	16.2			4 126
A.V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		3 249	3 627	3 891
A.V.1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20	3 134	3 511	3 774
A.V.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	16.3	115	116	117
B	Aktywa obrotowe		30 600	29 693	28 311
B.I	Zapasy	15.1	5 689	6 016	8 856
B.I.4	Towary		5 689	6 016	8 856
B.II	Należności krótkoterminowe	16.3	18 095	18 144	18 416
B.II.2	Należności od pozostałych jednostek		18 095	18 144	18 416
B.II.2.a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		17 661	17 717	17 900
B.II.2.a.	- do 12 miesięcy		17 661	17 717	17 900
B.II.2.b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych		362	206	275
B.II.2.c	inne		72	221	241
B.III	Inwestycje krótkoterminowe	16.5	6 515	5 362	708
B.III.1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		6 515	5 362	708
B.III.1.b	w pozostałych jednostkach		4 126	4 150	
B.III.1.b.	- udziały lub akcje		4 126	4 150	
B.III.1.c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		2 389	1 212	708
B.III.1.c.	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		2 388	1 209	627
B.III.1.c.	- inne środki pieniężne		1	3	81
B.IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16.3	301	171	331
	Aktywa razem		46 563	45 642	49 006
	PASYWA		46 563	45 642	49 006
A	Kapitał (fundusz) własny		32 097	30 090	31 059
A.I	Kapitał (fundusz) podstawowy	17.1	9 000	9 000	9 000
A.IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	17.3	20 389	26 170	26 170
A.V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	17.4	4 454	3 629	3 229
A.VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	17.4	294	294	294
A.VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	17.4	(3 222)	(3 222)	(3 222)
A.VIII	Zysk (strata) netto	17.4	1 182	(5 781)	(4 412)
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		14 466	15 552	17 947
B.I	Rezerwy na zobowiązania		1 172	1 030	1 313
B.I.1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20	706	585	923
B.I.2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	19	467	445	390
B.I.2.a	- długoterminowa		467	445	390
B.II	Zobowiązania długoterminowe		383	579	661
B.II.2	Wobec pozostałych jednostek		383	579	661
B.II.2.c	inne zobowiązania finansowe		383	579	661
B.III	Zobowiązania krótkoterminowe		12 901	13 913	15 963
B.III.2	Wobec pozostałych jednostek		12 893	13 897	15 925
B.III.2.a	kredyty i pożyczki	18.1	4 171	6 504	7 888
B.III.2.c	inne zobowiązania finansowe		345	852	1 193
B.III.2.d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	18.2	7 311	5 789	6 218
B.III.2.d.	- do 12 miesięcy		7 311	5 789	6 218
B.III.2.g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	18.2	1 036	713	592
B.III.2.h	z tytułu wynagrodzeń	18.2	8	18	13
B.III.2.i	inne	18.2	23	21	21
B.III.3	Fundusze specjalne		8	16	38
B.IV	Rozliczenia międzyokresowe	18.2	10	30	9
B.IV.2	Inne rozliczenia międzyokresowe		10	30	9
B.IV.2.b	- krótkoterminowe		10	30	9
	Pasywa razem		46 563	45 642	49 006

Noty przedstawione na stronach 12-29 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2021r.
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym		30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	30 090	40 082	40 082
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	(3 222)	(3 222)
-	korekty błędów			
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	30 090	36 860	36 860
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	9 000	9 000	9 000
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-	-
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	9 000	9 000	9 000
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	26 170	26 170	26 170
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	(5 781)	-	-
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	20 389	26 170	26 170
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	3 629	4 618	4 618
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	825	(989)	(1 389)
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	4 454	3 629	3 229
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	294	13 303	13 303
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych (pokrycie straty z lat ubiegłych)	-	(13 009)	(13 009)
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	294	294	294
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach			
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu			
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(9 003)	(13 009)	(13 009)
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	(3 222)	(3 222)
-	korekty błędów			
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(9 003)	(16 231)	(16 231)
5.6.	Zmiany straty z lat ubiegłych (przeniesienia do pokrycia)	5 781	13 009	13 009
5.7.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(3 222)	(3 222)	(3 222)
5.8.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(3 222)	(3 222)	(3 222)
6.	Wynik netto	1 182	(5 781)	(4 412)
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	32 097	30 090	31 059
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)			

Noty przedstawione na stronach 12-29 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

RACHUNEK Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Przeplwy pieniężne z działalności operacyjnej	30.09.2021	30.09.2020
Wpływy pieniężne z działalności operacyjnej	4 164	4 666
Podatek dochodowy zapłacony	-	-
Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 164	4 666
Przeplwy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(376)	(600)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	55	429
Nabycie wartości niematerialnych	(4)	
Wpływy z nieruchomości inwestycyjnych	(38)	(11)
Wpływy ze sprzedaży aktywów dłużnych wycenianych wg zamortyzowanego kosztu		300
Odsetki otrzymane	94	169
Przeplwy pieniężne netto z kontynuowanej działalności inwestycyjnej	(269)	287
Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(269)	287
Przeplwy pieniężne z działalności finansowej		
Splata zobowiązań z tyt. leasingu finansowego	(221)	(3 675)
Odsetki zapłacone	(142)	(252)
Inne wydatki finansowe	(22)	(32)
Przeplwy pieniężne netto z kontynuowanej działalności finansowej	(385)	(3 959)
Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej	(385)	(3 959)
(Zmniejszenie)/Zwiększenie netto stanu środków pieniężnych i kredytu w rachunku bieżącym w okresie	3 510	994
Stan środków pieniężnych i kredytu w rachunku bieżącym na początek okresu	(5 292)	(8 175)
Stan środków pieniężnych i kredytu w rachunku bieżącym na koniec okresu	(1 782)	(7 181)

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

1. WPROWADZENIE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA III KWARTAŁ 2021 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 :

Na dzień 25 listopada 2021 roku skład Rady Nadzorczej Spółki przedstawiał się następująco:

Przewodniczący Rady Nadzorczej - Jerzy Mazgaj
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej - Barbara Mazgaj
Sekretarz Rady Nadzorczej - Władysław Kardasiński
Członek Rady Nadzorczej - Andrzej Szumański
Członek Rady Nadzorczej - Maciej Matusiak

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

Noty przedstawione na stronach 12-29 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

2. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA III KWARTAŁ 2021 ROK

2.1 PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

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

2.2 ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

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

2.3 ZASADY RACHUNKOWOŚCI

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

Główne zasady rachunkowości przyjęte przez Spółkę:

1. Rokiem obrachunkowym jednostki jest rok kalendarzowy.
2. W ramach roku obrotowego występują pośrednie okresy sprawozdawcze wynoszące:
Miesiąc – do uzgadniania zapisów ewidencji szczegółowej z zapisami na kontach syntetycznych,
Kwartał i Półrocze – do dokonania wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku wg przyjętych zasad rachunkowości.
3. Sprawozdanie finansowe składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych oraz informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informację i objaśnienia.
4. Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie pojedynczego sprawozdania w układzie kalkulacyjnym.
5. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych sporządza się według metody pośredniej w ramach dwóch oddzielnych dokumentów: przepływy z działalności operacyjnej prezentowane począwszy od pozycji „zysku/ straty netto” oraz przepływy z pozostałych działalności.
6. Waluta prezentacji -PLN
7. Ewidencję i rozliczenie kosztów, zasady organizacji i przeprowadzania inwentaryzacji, zasady wyceny aktywów i pasywów, przyjęte procedury i zasady ochrony danych w systemach informatycznych przyjętych do stosowania w Spółce reguluje instrukcja - „Polityka Rachunkowości”.
8. Zasady sporządzania, obiegu a przede wszystkim kontroli dowodów księgowych regulują odrębne instrukcje operacyjne.
9. Do przeliczeń wartości walutowych zastosowano kurs na ostatni dzień roboczy roku obrotowego ustalonego przez NBP na 30.09.2021 1EUR=4,6329 PLN, a na 30.09.2020 1EUR=4,5268 PLN.

Noty przedstawione na stronach 12-29 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

Polityka rachunkowości opisana jest w sprawozdaniu finansowym za rok 2020 – dostępna jest na stronie internetowej: <https://www.krakchemia.pl/uploads/02%20Sprawozdaniefinansowe2020-sig-sig-sig.pdf>

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmują wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym Spółki sporządzonym zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994r (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) za rok obrotowy zakończony 31.12.2020 r.

2. 4 INFORMACJE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI

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

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

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

Sprzedaż folii opakowaniowych charakteryzuje się niewielkimi fluktuacjami wynikającymi z sezonowości przypadającymi na okres wiosenno-letni. Ocena 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 WPŁYW NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ WŁASNY, WYNIK FINANSOWY NETTO LUB PRZEPIŁY PŁY PIENIĘŻNE, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ, WYWIERYNY WPŁYW LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ.

Wszelkie istotne zmiany pozycji sprawozdawczych po zakończeniu ostatniego rocznego okresu sprawozdawczego tj. 2020 roku, zostały zaprezentowane w podstawowych częściach niniejszego sprawozdania finansowego uzupełnionych dodatkową informacją zawartą w poszczególnych notach objaśniających. Opis zmian istotnych pozycji sprawozdawczych oraz czynników wpływających na wynik finansowy osiągnięte w okresie sprawozdawczym przedstawiono w Sprawozdaniu Zarządu z działalności za rok 2021.

2. 6 ZMIANA SZACUNKÓW

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

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

Noty przedstawione na stronach 12-29 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

W okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2021 roku nie miały miejsce istotne zmiany wielkości szacunkowych oraz metodologii dokonywania szacunków, które miałyby wpływ na okres bieżący lub na okresy przyszłe.

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

W okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2021 roku zdarzenia takie nie wystąpiły.

3. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

	Za okres 9 miesięcy	
	2021	2020
Sprzedaż detaliczna towarów i materiałów	68	118
Sprzedaż hurtowa towarów i materiałów	88 809	83 306
Sprzedaż usług	178	219
Razem, przychody ze sprzedaży	89 055	83 643

4. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI

	Za okres 9 miesięcy	
	2021	2020
- Koszty sprzedaży i marketingu	5 298	7 037
- Koszty ogólnego zarządu	4 514	5 276
Razem koszty	9 812	12 313

	Za okres 9 miesięcy	
	2021	2020
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	932	907
Koszty świadczeń pracowniczych	4 389	5 303
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	(122)	(321)
Zużycie surowców i materiałów	402	383
Usługi obce	2 875	4 584
Podatki i opłaty	431	628
Pozostałe koszty	905	829
Razem koszty	9 812	12 313

Koszt świadczeń pracowniczych	Za okres 9 miesięcy	
	2021	2020
Koszty wynagrodzeń oraz koszty świadczeń z tytułu rozwiązania stosunku pracy	3 736	4 510
Koszty ubezpieczeń społecznych	585	701
Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	68	91
Razem	4 389	5 302

Koszt sprzedanych towarów i materiałów	Za okres 9 miesięcy	
	2021	2020
Koszty sprzedanych towarów i materiałów - Detal	51	34
Koszty sprzedanych towarów i materiałów - Hurt	78 215	76 173
Razem	78 266	76 207

Noty przedstawione na stronach 12-29 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

5. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE NETTO

	Za okres 9 miesięcy	
	2021	2020
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	286
Inne przychody operacyjne	2 279	3 234
Razem	2 279	3 520
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	980	2 047
Inne koszty operacyjne	647	1 570
Razem	1 646	3 617

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. Na dzień 30 września 2021 roku na wartość inne przychody operacyjne głównie wpłynęły rozwiązanie rezerw na towary w wysokości 1 757 tys. zł oraz rozwiązanie rezerw należności 491 tys. zł, zaś w pozostałych kosztach operacyjnych zaliczono aktualizację wartości aktywów niefinansowych (zapasów) 980 tys. zł, a w innych kosztach operacyjnych odniesiono odpisy aktualizujące należności w kwocie 565 tys. zł.

POZOSTAŁE /KOSZTY INCYDENTALNE

W spółce na dzień 30 września 2021 roku nie wystąpiły przychody/koszty incydentalne..

6. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE - NETTO

	Za okres 9	Za okres 9
	miesiący 2021	miesiący 2020
PRZYCHODY FINANSOWE		
Odsetki, w tym:	112	184
-od jednostek powiązanych	-	-
Inne	106	224
Razem	218	408
KOSZTY FINANSOWE		
Odsetki, w tym:	156	275
-od jednostek powiązanych	-	-
Inne	185	525
Razem	341	800

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

7. PODATEK DOCHODOWY

	Za okres 9 miesięcy	
	2021	2020
Podatek bieżący	-	-
Podatek odroczony odniesiony na wynik finansowy	(304)	953
Razem podatek w wyniku finansowym	(304)	953

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

8. ZYSK NA AKCJE

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

	Za okres 9 miesięcy	
	2021	2020
Zysk/ Strata netto przypadający/a na akcjonariuszy Spółki	1 182 483,81	(4 412 083,28)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tys.)	9 000	9 000
Zysk/Strata na akcję (w zł na jedną akcję)	0,13	(0,49)

Wyliczenia zysku / straty przypadającej na 1 akcję

Spółka nie zaniechała działalności w III kwartale 2021 roku

- zysk netto przypadająca na 1 akcję w III kwartale 2021 roku = $1\,182\,483,81\text{zł} / 9\,000\,000 = 0,13\text{zł}$.
- 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 III kwartale 2020 roku = $-4\,412\,083,28\text{zł} / 9\,000\,000 = -0,49\text{zł}$.

Średnia ważona liczby akcji (w tys.) KRAKCHEMIA SA w okresie od 1 stycznia do 30 września 2021 roku wynosi **9 000** tys.

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

Rozwodniony

Zarówno w okresie 9 miesięcy 2021 roku jak też 2020 roku rozwodnienie akcji nie występuje.

9. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

Wyodrębniono następujące segmenty: sprzedaż hurtową oraz pozostała działalność.

Główna działalność Spółki to handel hurtowy artykułami z branży chemicznej głównie: granulatami tworzyw sztucznych, foliami opakowaniowymi, tworzywami sztucznymi, odczynnikami i surowcami chemicznymi. Spółka sprzedaje towary handlowe na rynku krajowym jak również w niewielkich ilościach poza granicami kraju.

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

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

Noty przedstawione na stronach 12-29 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA – ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2021r.

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

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

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

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

Sprzedaż wewnątrztrunijna i eksportowa w III kwartale 2020 roku była na poziomie 0,96% przychodów z tytułu sprzedaży towarów, materiałów i produktów. Spółka w III kwartale 2020 roku zrealizowała łącznie transakcje eksportowe i wewnątrztrunijne na kwotę 800 tys. zł.

Wyniki segmentów za 9 miesięcy 2021 r. przedstawiają się następująco:

	Sprzedaż hurtowa	Działalność inwestycyjna	Spółka
Przychody segmentu	89 055	-	89 055
Koszty działalności operacyjnej	(88 078)	-	(88 078)
Pozostałe przychody operacyjne	2 260	19	2 279
Pozostałe koszty operacyjne	(1 589)	(57)	(1 646)
Zysk operacyjny	1 648	(38)	1 610
Przychody finansowe netto	218		218
Koszty finansowe netto	(341)		(341)
Zysk z tytułu emisji akcji przez spółkę zależną			-
Zysk przed opodatkowaniem			1 487
Podatek dochodowy			(304)
Zysk netto roku obrotowego			1 182

Aktywa i zobowiązania segmentów na dzień 30 września 2021r. przedstawiają się w sposób następujący:

	Sprzedaż hurtowa	Pozostała działalność	Spółka
Aktywa	44 661	1 902	46 563
Zobowiązania	14 466	-	14 466

Sprzedaż wewnątrztrunijna i eksportowa w III kwartale 2021 roku była na poziomie 0,08% przychodów z tytułu sprzedaży towarów, materiałów i produktów. Spółka w III kwartale 2021 roku zrealizowała łącznie transakcje eksportowe i wewnątrztrunijne na kwotę 73 tys. zł.

Przyjęte przez Zarząd Spółki kryterium określenia segmentów sprawozdawczych to rodzaj świadczonych przez daną Spółkę

Noty przedstawione na stronach 12-29 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA – ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2021r.

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

usług. Wydzielono dwa rodzaje świadczonych usług;

1. Segment sprzedaży hurtowej,
2. Segment pozostała działalność dotyczy działalności inwestycyjnej.

Działalność inwestycyjna to taki segment działalności gdzie, aktywa (nieruchomości inwestycyjne) przynoszą korzyści z tytułu czynszów najmu lub są utrzymywane przez Spółkę ze względu na przewidywany wzrost wartości rynkowej i uzyskanie dochodów ze sprzedaży.

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

10. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Meble, wyposażenie i sprzęt	Środki trwale w budowie	Ogółem
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2019 r.	879	4 056	370	74	190	115	5 685
Przejście na uor na 01.01.2020 korekty				1 194			1 194
Wartość księgowa netto na 01 stycznia 2020r.	879	4 056	370	1 268	190	115	6 880
Zakup	-	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 księgowa 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	6 073	1 459	2 133	986	-	11 530
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(2 059)	(1 224)	(1 019)	(817)	-	(5 120)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2020 r.	879	4 014	235	1 114	169	-	6 410
Wartość księgowa netto na 01 stycznia 2021r.	879	4 014	235	1 114	169	-	6 410
Zakup	-	-	47	322	7	-	376
Likwidacja	-	-	(3)	(144)	(23)	-	(170)
Amortyzacja	-	(261)	(86)	(371)	(49)	-	(767)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	-	-	3	92	-	-	95
Wartość księgowa netto na 30 września 2021 r.	879	3 754	196	1 013	104	-	5 946
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2021 r.	879	6 073	1 503	2 311	970	115	11 851
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(2 319)	(1 307)	(1 298)	(866)	(115)	(5 905)
Wartość księgowa netto na 30 września 2021 r.	879	3 754	196	1 013	104	-	5 946

Odpis amortyzacyjny powiększył:

Za okres 9 miesięcy	Za okres 9 miesięcy
2021	2020

Noty przedstawione na stronach 12-29 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA – ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2021r.

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

koszty sprzedaży i marketingu	349	475
koszty zarządu	418	265
Razem	767	740

Spółka przyjęła dla wyceny rzeczowych aktywów trwałych model oparty o cenę nabycia lub koszt wytworzenia (cenę historyczną), gdzie cena nabycia lub koszt wytworzenia pomniejszany jest o zakumulowaną amortyzację i zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Na nieruchomości w Płocku i Kamieniu Krajeńskim ustanowiono hipotekę kaucyjną w kwocie 4 160 tys. zł. celem zabezpieczenia kredytu w ALIOR BANK SA.

11. KOSZTY ZAKOŃCZONYCH PRAC ROZWOJOWYCH

Nie wystąpiły.

12. NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE I OCHRONĘ ŚRODOWISKA

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

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

Nie dotyczy.

14. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych wg stanu na 30.09.2021 roku przedstawia się następująco:

	Grunty	Budynki	Ogółem
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
Stan na 1 stycznia 2021 r.	-	1 902	1 902
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu wyceny do wartości godziwej	-	-	-
Stan na 30 września 2021 r.	-	1 902	1 902

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

Noty przedstawione na stronach 12-29 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

15. AKTYWA NIEMATERIALNE

	Znaki towarowe i licencje	Oprogramowanie	Wartość firmy	Ogółem
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2020 r.	1 020	870	-	1 890
Amortyzacja	(88)	(134)	-	(222)
Zwiększenia/zmniejszenia odpisów	(550)	-	-	(550)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2020 r.	382	736	-	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	(4 655)	(686)	(9 074)	(14 415)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2020 r.	382	736	-	1 118
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2021 r.				
Zakup	4	-	-	4
Amortyzacja	(66)	(99)	-	(165)
Wartość księgowa netto na 30 września 2021 r.	320	636	-	956
Stan na 01.01.2021 r.				
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	5 044	1 422	9 074	15 540
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(4 724)	(786)	(9 074)	(14 584)
Wartość księgowa netto na 30 września 2021 r.	320	636	-	956

Odpis amortyzacyjny powiększył:

	Za okres 9 miesięcy	
	2021	2020
Koszty sprzedaży i marketingu	-	55
koszty zarządu	165	112
Razem	165	167

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

16. AKTYWA OBROTOWE

16.1 ZAPASY

	Stan na 2021-09-30	Stan na 2020-12-31
Towary	5 689	6 016
Zapasy razem	5 689	6 016

Noty przedstawione na stronach 12-29 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA – ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2021r.

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

Odpisy aktualizujące wartość zapasów:

	Stan na 2021-09-30	Stan na 2020-12-31
Stan na początek okresu	2 382	3 505
Zwiększenie - utworzenie	979	2 487
Wykorzystanie	(1 757)	(3 610)
Stan na koniec okresu	1 604	2 382

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.

17. AKTYWA FINANSOWE**17.1 INSTRUMENTY KAPITAŁOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ**

Instrumenty kapitałowe wyceniane w wartości godziwej

	Stan na 2021-09-30	Stan na 2020-12-31
Stan na początek okresu	2 893	4 114
Odpis aktualizujący instrumenty kapitałowe wyceniane w wartości godziwej	1 018	(1 221)
Zmniejszenia	-	-
Stan na koniec okresu	3 911	2 893
Minus: część długoterminowa	(3 911)	(2 893)

Instrumenty kapitałowe wyceniane w wartości godziwej obejmują:

	Stan na 2021-09-30	Stan na 2020-12-31
Papiery wartościowe notowane na giełdzie:		
- Kapitałowe papiery wartościowe	3 790	2 772
Papiery wartościowe nie notowane na giełdzie:		
- Kapitałowe papiery wartościowe	121	121
	3 911	2 893

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.

Noty przedstawione na stronach 12-29 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

17.2 AKTYWA DŁUŻNE WYCENIANE WG ZAMORTYZOWANEGO KOSZTU

	Stan na 2021-09-30	Stan na 2020-12-31
Stan na początek okresu	4 150	4 489
Zwiększenia		77
Zmniejszenia	(24)	(416)
Stan na koniec okresu	4 126	4 150
Część krótkoterminowa	4 126	4 150

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

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

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

17.3 NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Aktywa finansowe należności handlowe - pozostałe

PIERWSZE PÓŁROCZE 2021/2020	Stan na 2021-09-30	Stan na 2020-12-31
Należności handlowe netto	17 661	17 717
Należności handlowe z tytułu dostaw i usług	17 661	17 717
Należności z tytułu podatków, dotacji ,ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych	362	206
Pozostałe należności	72	221
Razem należności	18 095	18 144
Rozliczenia międzyokresowe (czynne) krótkoterminowe	301	171
Wartość godziwa należności krótkoterminowych	18 396	18 315

Inne rozliczenia międzyokresowe

	Stan na 2021-09-30	Stan na 2020-12-31
Inne rozliczenia międzyokresowe	115	116
Razem inne rozliczenia międzyokresowe	115	116

Odpisy aktualizujące wartość należności

	Stan na 2021-09-30	Stan na 2020-12-31
Stan na początek okresu	7 666	7 980
- na należności handlowe	651	1 773
Razem zwiększenia odpisów	651	1 773
Razem zmniejszenia odpisów	(619)	(2 087)
Stan na koniec okresu	7 698	7 666

Noty przedstawione na stronach 12-29 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA – ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2021r.

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

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

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

Spółka z racji swojej działalności jest narażona na istotne ryzyko z tytułu sprzedaży z odroczonym terminem płatności.

Aby obniżyć to ryzyko spółka zintensyfikowała działania windykacyjne oraz ubezpiecza należności w COFACE POLAND INSURANCE SERVICE Sp. z o.o.

17.4 ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

	Stan na 2021-09-30	Stan na 2020-12-31
Środki pieniężne w kasie i w banku	2 388	1 210
Środki pieniężne inne	1	2
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 389	1 212

Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach vat na 30.09.2021 wynoszą 1 105 tys. zł.

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

	Stan na 2021-09-30	Stan na 2020-12-31
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 389	1 212
Kredyt w rachunku bieżącym	(4 171)	(6 504)
	(1 782)	(5 292)

18. KAPITAŁ WŁASNY

18.1 KAPITAŁ ZAKŁADOWY - PODSTAWOWY

Według stanu na dzień 30.09.2021 roku kapitał zakładowy spółki wynosi 9 000 tys. zł i składa się z w pełni opłaconych 9 000 000 akcji.

W okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2021 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 25.11.2021

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	1 795 476	19,95%	1 795 476	19,95%
Andrzej Zdebski	1 060 000	11,78%	1 060 000	11,78%
Pozostali, posiadający poniżej 5% ogólnej liczby głosów	3 182 138	35,35%	3 182 138	35,35%
Ogólna liczba akcji spółki i głosów z nimi związanych	9 000 000	100,00%	9 000 000	100,00%

Noty przedstawione na stronach 12-29 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

18.2 KAPITAŁ TWORZONY OBLIGATORYJNIE NA POKRYCIE STRAT

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

Poza wyżej wymienionym nie ma ograniczeń w dysponowaniu zyskiem zatrzymanym. Na dzień 30 września 2021 kapitał wynosi 0 zł.

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

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

W 2020 roku nie było zmian w kapitale.

	Ogółem
Kapitał zapasowy na 31.12.2020	26 170
Kapitał zapasowy na 01.01.2021	26 170
Strata netto na 31.12.2020 pokryta z kapitału	(5 781)
Kapitał zapasowy na 30.09.2021	20 389

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

	Zyski pozostałe	Zysk nie podzielony	Ogółem
Kapitał rezerwowy na 31.12.2020	13 303	(13 009)	294
Kapitał rezerwowy na 01.01.2021	-	-	294
Kapitał rezerwowy na 30.09.2021	-	-	294
Zysk/strata netto na 30.09.2020	-	(4 412)	(4 412)
Zysk/strata netto na 31.12.2020	-	(5 781)	(5 781)
Zysk/strata netto na 30.09.2021	-	1 182	1 182

Spółka na 30.09.2021 notuje zysk netto w wysokości 1 182 tys. zł.

Zysk strata z lat ubiegłych na 31.12.2019	-	(3 222)	(3 222)
Zysk strata na 31.12.2020 niepodzielona	-	-	-
Zysk strata z lat ubiegłych na 30.09.2021	-	(3 222)	(3 222)

Kapitał z aktualizacji wyceny stan na 01.01.2020 r.	-	4 618	4 618
Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów	-	(1 715)	(1 715)
Zwiększenie/zmniejszenia podatku odroczonego	-	326	326
Kapitał z aktualizacji wyceny stan na 30.09.2020 r.	-	3 229	3 229

Kapitał z aktualizacji wyceny 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 stan na 31.12.2020 r.	-	3 629	3 629
Kapitał z aktualizacji wyceny stan na 01.01.2021 r.	-	3 629	3 629
Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów	-	1 018	1 018
Zwiększenie/zmniejszenia podatku odroczonego	-	(193)	(193)
Kapitał z aktualizacji wyceny stan na 30.09.2021 r.	-	4 454	4 454

Noty przedstawione na stronach 12-29 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

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

W okresie sprawozdawczym Spółka nie wypłacała ani nie deklarowała dywidendy.

19. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

19.1 KREDYTY I POŻYCZKI

	<u>Stan na</u> <u>2021-09-30</u>	<u>Stan na</u> <u>2020-12-31</u>
Krótkoterminowe		
Kredyty bankowe		
- kredyt w rachunku bieżącym	4 171	6 504
Razem krótkoterminowe	<u>4 171</u>	<u>6 504</u>
Kredyty i pożyczki ogółem	<u>4 171</u>	<u>6 504</u>

Wszystkie kredyty są zaciągane w złotych w związku z czym struktura walutowa kredytów jest jednolita.

Struktura zapadalności kredytów i pożyczek długoterminowych przedstawia się w sposób następujący:

	<u>Stan na</u> <u>2021-09-30</u>	<u>Stan na</u> <u>2020-12-31</u>
Do 1 roku	4 171	6 504
Razem	<u>4 171</u>	<u>6 504</u>

Zobowiązania finansowe	<u>Stan na</u> <u>2021-09-31</u>	<u>Stan na</u> <u>2020-12-31</u>
Długoterminowe		
Zobowiązania z tytułu umów leasingu	383	579
Razem długoterminowe	<u>383</u>	<u>579</u>
Krótkoterminowe		
Zobowiązania finansowe pozostałe	-	481
Zobowiązania z tytułu umów leasingu	345	371
Razem krótkoterminowe	<u>345</u>	<u>852</u>
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego ogółem	<u>728</u>	<u>1 431</u>

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

19.2 ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ INNE ROZLCZIENIA MIĘDZYOKRESOWE

Noty przedstawione na stronach 12-29 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA – ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2021r.

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

ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	Stan na 2021-09-30	Stan na 2020-12-31
Zobowiązania handlowe	7 311	5 789
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych obciążeń	1 036	713
Pozostałe zobowiązania	23	21
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	8	18
Rozliczenia międzyokresowe	-	-
	8 378	6 541
Część krótkoterminowa	8 378	6 541

Inne rozliczenia międzyokresowe

	Stan na 2021-09-30	Stan na 2020-12-31
Inne rozliczenia międzyokresowe	10	30
Razem inne rozliczenia międzyokresowe	10	30

19.3 POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE W WARTOŚCI GODZIWEJ ROZLICZANE PRZEZ WYNIK FINASOWY

Nie dotyczy

20. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA I INNE OBCIĄŻENIA

	Rezerwa na odprawy emerytalne i podobne	Ogółem
stan na 1 stycznia 2020 r.	427	427
Ujęte w rachunku zysków i strat:		
- Rozwiązanie dodatkowych rezerw	18	18
Stan na 31 grudnia 2020 r.	445	445
Stan na 1 stycznia 2021 r.	445	445
Ujęte w rachunku zysków i strat:		
- Utworzenie dodatkowych rezerw	22	22
Stan na 30 września 2021r.	467	467

Struktura łącznej kwoty rezerw:

	Stan na 2021-09-30	Stan na 2020-12-31
Długoterminowe	467	445
	467	445

21. PODATEK ODROZCZONY

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

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

Noty przedstawione na stronach 12-29 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA – ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2021r.

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

	Rezerwy utraty wartości	Inne rezerwy	Ogółem
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
Stan na 1 stycznia 2021 r.	2 055	1 456	3 511
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	-	(142)	(142)
(Obciążenie) / uznanie kapitału	(5)	-	(5)
Odroczony podatek od straty podatkowej	(230)	-	(230)
Stan na 30 września 2021 r.	1 820	1 314	3 134

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

	Przyspieszona amortyzacja podatkowa	Zyski z tytułu zmian wartości godziwej	Ogółem
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
Stan na 1 stycznia 2021 r.	347	238	585
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	(63)	(4)	(67)
(Obciążenie) / uznanie kapitału	-	188	188
Stan na 30 września 2021 r.	284	422	706

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego struktura czasowa:

	Stan na 2021-09-30	Stan na 2020-12-31
- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do realizacji po upływie 12 miesięcy	65	73
- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do realizacji w ciągu 12 miesięcy	1 296	1 435
- Odroczony podatek od straty podatkowej	1 773	2 003
Razem aktywa	3 134	3 511

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego struktura czasowa:

	Stan na 2021-09-30	Stan na 2020-12-31
- Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do uregulowania po upływie 12 miesięcy	692	566
- Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do uregulowania w ciągu 12 miesięcy	14	19
Razem zobowiązania	706	585
Saldo podatku odroczonego	(2 428)	(2 926)

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

	Stan na 2021-09-30	Stan na 2020-12-31
Stan na początek okresu	(2 926)	(1 573)
Obciążenie wyniku finansowego (uznanie)	75	57
Powiększenie/zmniejszenie kapitału własnego	193	(232)
Odroczony podatek od straty podatkowej	230	(1 178)
Stan na koniec okresu	(2 428)	(2 926)

Noty przedstawione na stronach 12-29 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

22. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

I. Wynagrodzenie kluczowych członków kadry kierowniczej

	Za okres 9 miesięcy	
	2021	2020
Zarządzający	532	467
Nadzorujący	743	683

II. Zakupy materiałów, towarów i usług oraz środków trwałych

	Za okres 9 miesięcy	
	2021	2020
<i>Spółki powiązane</i>		
Zakupy usług	276	388
	276	388

Podmioty powiązane

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

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

23. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Udzielone pożyczki, oraz poręczenia i gwarancje

	Stan na 2021-09-30	Stan na 2020-12-31
Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji	-	-

Nie dotyczy

Spółka posiada wierzytelności z tytułu udzielonych pożyczek pracownikom w ramach Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych. Innych wierzytelności z tytułu udzielonych pożyczek na 30 września 2021 roku Spółka nie posiada.

24. INFORMACJĘ O

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

Nie dotyczy

Noty przedstawione na stronach 12-29 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

24.2 PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE Z PODZIAŁEM NA GRUPY

Przeciętne zatrudnienie w 2021 roku wynosi 43 zatrudnionych.

Grupy:

Pracownicy umysłowi 28

Pracownicy na stanowiskach fizycznych 14

Uczniowie 0

Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych 1

24.3 KREDYTY I POŻYCZKI DLA ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

Nie dotyczy

24.4 WYNAGRODZENIE FIRMY AUDYTORSKIEJ ZA BADNIE ROKU 2021

Wynagrodzenie dla firmy audytorskiej za rok 2021 wynosi 46 400,00 netto.

-za badanie sprawozdania finansowego 31 400,00 zł netto

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

25. WPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

	Za okres 9 miesięcy	
	30.09.2021	30.09.2020
Zysk	1 182	(4 412)
Korekty:	2 982	9 078
- Podatek dochodowy	304	(953)
- Amortyzacja środków trwałych	767	740
- Amortyzacja wartości niematerialnych	165	167
- (Zysk)/ strata z tytułu sprzedaży i likwidacji rzeczowych aktywów trwałych	19	(286)
- Zyski z tytułu zmian wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych wykazywanych według wartości godziwej, z zyskami lub stratami rozliczanymi przez rachunek zysków i strat nie zrealizowane		
- Zyski z tytułu zmian wartości godziwej pozostałych aktywów wykazywanych według wartości godziwej, z zyskami lub stratami rozliczanymi przez rachunek zysków i strat nie zrealizowane		
- Strata z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych		
- Przychody z tytułu odsetek	(70)	(10)
- Koszty odsetek	163	284
- Wynik na działalności inwestycyjnej	38	11
- Zapasy	326	4 861
- Należności handlowe oraz pozostałe należności	(79)	9 897
- Rezerwy	22	(37)
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	1 327	(5 596)
Wpływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 164	4 666

Noty przedstawione na stronach 12-29 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

26. 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.

- 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 2013-2015. Noty przedstawione na stronach 12-29 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

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 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 mogą mieć wpływ na zagrożenie kontynuacji działalności Spółki w długim okresie.

27. ZNACZĄCE ZDARZENIA I TRANSAKCJE PO DACIE SPRAWOZDANIA

Po dniu 30 września 2021 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. 26 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.

Noty przedstawione na stronach 12-29 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

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 półroczu 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, 25 listopada 2021 r.