



www.krakchemia.pl

KRAKCHEMIA S.A.

ul. Powstania Listopadowego 14
30-298 Kraków

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

e-mail: hurt@krakchemia.pl

KRAKCHEMIA SA
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I
KWARTAŁ 2025 ROKU



- Kraków, 29 maja 2025 roku -

Spis treści

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	4
BILANS.....	5
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	7
RACHUNEK Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	8
I. INFORMACJE DODATKOWE, OBEJMUJĄCE WPROWADZENIE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	9
1. WPROWADZENIE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA I KWARTAŁ 2024 ROK	9
2. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA I KWARTAŁ 2024 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 PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ, WYWIERANY WPŁYW LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ.	12
2.6 ZMIANA SZACUNKÓW	12
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	14
7. PODATEK DOCHODOWY	14
8. ZYSK NA AKCJE	14
9. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI	15
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.	18
14. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	18
15. AKTYWA NIEMATERIALNE	18
16. AKTYWA OBROTOWE	19
16.1 ZAPASY.....	19
17. AKTYWA FINANSOWE	20
17.1 INSTRUMENTY KAPITAŁOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ	20
17.2 AKTYWA DŁUŻNE WYCENIANE WG ZAMORTYZOWANEGO KOSZTU	20
17.3 NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE.....	21
17.4 ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	22
18. KAPITAŁ WŁASNY	22
18.1 KAPITAŁ ZAKŁADOWY- PODSTAWOWY	22
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	23

18.5 INFORMACJE DOTYCZĄCE WYPŁACONEJ LUB ZADEKLAROWANEJ DYWIDENDY	
ŁĄCZNIE I W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ	24
19. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	24
19.1 KREDYTY I POŻYCZKI.....	24
19.2 ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ INNE ROZLCZIENIA MIĘDZYOKRESOWE	25
20. PODATEK ODROZCZONY	25
21. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI.....	26
22. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	26
23. WPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	27
24. ISTOTNE NIEPEWNOŚCI CO DO MOŻLIWOŚCI KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI	27
25. ZNACZĄCE ZDARZENIA I TRANSAKCJE PO DACIE SPRAWOZDANIA.....	30

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Numer	Nazwa	NOTA	31.03.2025	31.03.2024
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	3	8 535	15 205
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów			
A.II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		8 535	15 205
A.III	- od jednostek powiązanych			
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		(7 420)	(13 099)
B.I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów			
B.II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		(7 420)	(13 099)
B.III	- jednostkom powiązanym			
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)		1 115	2 106
D	Koszty sprzedaży	4	(1 367)	(1 418)
E	Koszty ogólnego zarządu	4	(1 267)	(1 556)
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)		(-1 519)	(868)
G	Pozostałe przychody operacyjne	5	932	224
G.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		81	-
G.II	Dotacje		-	-
G.III	Inne przychody operacyjne		851	224
H	Pozostałe koszty operacyjne	5	432	266
H.I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	9
H.II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		391	198
H.III	Inne koszty operacyjne		41	59
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)		(-1 019)	(910)
J	Przychody finansowe	6	55	82
J.I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-	-
J.II	- od jednostek powiązanych		-	-
J.III	Odsetki, w tym:		19	11
J.IV	- od jednostek powiązanych		-	-
-J.V	Zysk ze zbycia inwestycji		-225	-
J.VI	Aktualizacja wartości inwestycji		252	-
J.VII	Inne		9	71
K	Koszty finansowe	6	1 648	1 803
K.I	Odsetki, w tym:		1 612	1 680
K.II	- dla jednostek powiązanych		-	-
K.III	Strata ze zbycia inwestycji		-	-
K.IV	Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
K.V	Inne		37	123
L	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)		(-2 612)	(2 631)
M	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)		-	-
M.I	Zyski nadzwyczajne		-	-
M.II	Straty nadzwyczajne		-	-
N	Zysk (strata) brutto (L±M)		(-2 612)	(2 631)
O	Podatek dochodowy	7	(-25)	(23)
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-	-
Q	Zysk (strata) netto (N-O-P)		(-2 587)	(2 608)

Noty przedstawione na stronach 12-27 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA – ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I KWARTAŁ 2025r.

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

BILANS

Numer	BILANS	NOTA	Stan na 31.03.2025	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.03.2024
	AKTYWA		14 620	14 170	23 954
A	Aktywa trwałe		5 606	6 018	7 844
A.I	Wartości niematerialne i prawne	15	227	278	432
A.I.3	Inne wartości niematerialne i prawne		227	278	432
A.II	Rzeczowe aktywa trwałe	10	3 222	3 414	3 909
A.II.1	Środki trwałe		3 199	3 414	3 909
A.II.1.a	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		-	-	-
A.II.1.b	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		1 901	1 986	2 203
A.II.1.c	- urządzenia techniczne i maszyny		211	218	159
A.II.1.d	- środki transportu		1 048	1 169	1 545
A.II.1.e	- inne środki trwałe		39	41	2
A.II.2	Środki trwałe w budowie		23	-	-
A.IV	Inwestycje długoterminowe		2 048	2 217	3 393
A.IV.1	Nieruchomości	14	2 048	2 048	3 255
A.IV.3	Długoterminowe aktywa finansowe		0	169	138
A.IV.3.b	w pozostałych jednostkach		0	169	138
A.IV.3.b.	- udziały lub akcje	17.1	0	169	138
A.V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		109	109	110
A.V.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	17.3	109	109	110
B	Aktywa obrotowe		9 014	8 151	16 110
B.I	Zapasy	16.1	1 718	1 844	4 242
B.I.4	Towary		1 718	1 844	4 242
B.II	Należności krótkoterminowe	17.3	6 254	5 460	9 550
B.II.2	Należności od pozostałych jednostek		6 254	5 460	9 550
B.II.2.a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		5 326	5 045	9 345
B.II.2.a.	- do 12 miesięcy		5 326	5 045	9 345
B.II.2.b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych		867	352	150
B.II.2.c	Inne		61	63	54
B.III	Inwestycje krótkoterminowe	17.4	579	633	1 968
B.III.1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		579	633	1 968
B.III.1.c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		579	633	1 968
B.III.1.c.	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		578	632	1 967
B.III.1.c.	- inne środki pieniężne		1	1	1
B.III.1.c.	- inne aktywa pieniężne		-	-	-
B.IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17.3	463	214	349
	Aktywa razem		14 620	14 170	23 954
	PASYWA		14 620	14 170	23 954
A	Kapitał (fundusz) własny		(-64 025)	(61 438)	(50 553)
A.I	Kapitał (fundusz) podstawowy	18.1	9 000	9 000	9 000
A.IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	18.3	9 846	9 846	9 846
A.V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	18.4	-	-	-
A.VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	18.4	-	-	-
A.VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	18.4	(-80 284)	(66 791)	(66 791)
A.VIII	Zysk (strata) netto	18.4	(-2 587)	(13 493)	(2 608)
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		78 645	75 608	74 507
B.I	Rezerwy na zobowiązania		70 459	68 956	64 359
B.I.1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20	471	496	550
B.I.2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		422	437	501
B.I.2.a	- długoterminowa		422	437	501
B.I.3	Pozostałe rezerwy		69 566	68 023	63 308
B.I.3.b	- krótkoterminowe		69 566	68 023	63 308
B.II	Zobowiązania długoterminowe	19.1	-	-	805
B.II.2	Wobec pozostałych jednostek		-	-	805
B.II.2.c	inne zobowiązania finansowe		-	-	805
B.III	Zobowiązania krótkoterminowe		8 135	6 633	9 313
B.III.2	Wobec pozostałych jednostek		8 130	6 633	9 304

Noty przedstawione na stronach 12-27 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA – ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I KWARTAŁ 2025r.

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

B.III.2.a	kredyty i pożyczki	19.1	1 440	1 756	2 323
B.III.2.c	inne zobowiązania finansowe		1 701	1 914	2 617
B.III.2.d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	19.2	3 710	2 406	3 742
B.III.2.d.	- do 12 miesięcy		3 710	2 406	3 742
B.III.2.g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	19.2	1 206	516	590
B.III.2.h	z tytułu wynagrodzeń	19.2	51	17	9
B.III.2.i	Inne	19.2	22	24	23
B.III.3	Fundusze specjalne		5	-	9
B.IV	Rozliczenia międzyokresowe	19.2	51	19	30
B.IV.2	Inne rozliczenia międzyokresowe		51	19	30
B.IV.2.b	- krótkoterminowe		51	19	30
Pasywa razem			14 620	14 170	23 954

Noty przedstawione na stronach 12-27 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym		31.03.2025	31.12.2024	31.03.2024
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	(61 438)	(47 945)	(47 945)
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
-	korekty błędów	-	-	-
Ia.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	(61 438)	(47 945)	(47 945)
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	9 846	9 846	9 846
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-	-
b.	-zmniejszenie z tytułu pokrycia straty	-	-	-
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	9 846	9 846	9 846
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-	-
a.	-zwiększenie z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów	-	-	-
b.	-zmniejszenie z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów	-	-	-
ba.	-zwiększenie z tytułu dokonania odpisu przy trwałej utracie wartości	-	-	-
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-	-
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych (pokrycie straty z lat ubiegłych)	-	-	-
b.	-zmniejszenie z tytułu pokrycia straty	-	-	-
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-	-
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-	(66 792)	1 469
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	-	-	1 469
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
-	korekty błędów	-	-	-
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	80 285	66 792	68 261
a.	-zmniejszenie z tytułu strat z lat ubiegłych	-	-	-
b.	-przeniesienie zysku z lat ubiegłych	-	-	1 469
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	80 285	-	66 791
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(80285)	(66 792)	(66 791)
6.	Wynik netto	(2 587)	(13 493)	(2 608)
a.	zysk netto	-	-	-
b.	strata netto	2 587	13 493	2 608
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	(64 025)	(61 438)	(50 553)
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)			

Noty przedstawione na stronach 12-27 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA – ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I KWARTAŁ 2025r.

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

RACHUNEK Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	31.03.2025	31.12.2024	31.03.2024
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto	(2 587)	(13 493)	(2 608)
II. Korekty razem	4 223	12 228	2 444
1. Amortyzacja	281	1 059	292
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych			
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	72	395	115
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(81)	-	-
5. Zmiana stanu rezerw	(805)	6 277	1 627
6. Zmiana stanu zapasów	126	2 551	152
7. Zmiana stanu należności	(2 057)	2 851	(1 238)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	917	(926)	1 681
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	5983	(77)	(202)
10. Inne korekty	(213)	1 098	17
	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1637	(265)	(165)
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	81	84	46
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	81	74	41
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	10	5
b) w pozostałych jednostkach	-	10	5
– odsetki	-	10	5
II. Wydatki	-	-	-
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	81	84	46
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	406	403	-
1. Otrzymane kredyty i pożyczki	406	403	-
II. Wydatki	2179	2 219	544
4. Spłaty kredytów i pożyczek	1578	1 258	277
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	507	535	114
8. Odsetki	71	326	125
9. Inne wydatki finansowe	23	101	28
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	(1772)	(1 817)	(544)
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	(54)	(1 998)	(663)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(54)	(1 998)	(663)
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F. Środki pieniężne na początek okresu	633	2 631	2 631
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	579	633	1 968
– o ograniczonej możliwości dysponowania			

Noty przedstawione na stronach 12-27 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

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

1. WPROWADZENIE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA I KWARTAŁ 2025 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

W okresie I kwartale 2024 roku skład Zarządu KRAKCHEMIA S.A. nie uległ zmianie.

Rada Nadzorcza :

Na dzień 31 marca 2024 roku skład Rady Nadzorczej Spółki przedstawiał się następująco:

Przewodniczący Rady Nadzorczej	- Jerzy Mazgaj
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	- Barbara Mazgaj
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	- Władysław Kardasiński
Sekretarz Rady Nadzorczej	- Olga Lipińska-Długosz
Członek Rady Nadzorczej	- Wojciech Mazgaj
Członek Rady Nadzorczej	- Maciej Matusiak

W okresie I kwartale 2024 roku skład Rady Nadzorczej KRAKCHEMIA S.A. nie uległ zmianie.

Noty przedstawione na stronach 12-27 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

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

2. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA I KWARTAŁ 2025 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 2023 r. poz. 120).

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

2. 2 ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

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

Spółka nadmienia, iż na 30 czerwca 2023 zgodnie z zaleceniem UKNF utworzyła rezerwę z tytułu ryzyka podatkowego zgodnie z decyzjami Dyrektora Izby Administracyjnej Skarbowej w Krakowie za lata 2013 -2015. W konsekwencji utworzenia rezerwy zgodnie z zaleceniem UKNF było powstanie ujemnych kapitałów własnych.

Wobec uprzednio utworzonej na zalecenie UKNF rezerwy i powstałej straty stosownie do art. 397 KSH Zarząd Spółki zwołał Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy (NWZA) i argumentował przed NWZA kontynuowanie działalności Spółki, a NWZA w dniu 6 listopada 2023 r. Uchwałą nr 4 postanowiło o dalszym istnieniu Spółki. Spółka na 31 marca 2024 zaktualizowała wartość odsetek z tytułu zawiązanej rezerwy na ryzyko podatkowe za I kwartał 2024 w kwocie 1 560 tys. zł. W bilansie Spółki na dzień 31.03.2024 r., suma utworzonej rezerwy stanowi kwotę 63 308 tys. zł (w tym odsetki 20 150 tys. zł).

Spółka postępując analogicznie jak w poprzednim okresie będzie ponownie argumentować przed najbliższym ZWZA przewidzianym na czerwiec 2024 dalsze kontynuowanie działalności, a wskazane ZWZA podejmie w tej sprawie stosowne uchwały.

Krakchemia S.A. rzetelnie i terminowo reguluje wszystkie zobowiązania, zarówno wobec instytucji finansowych, dostawców jak i Skarbu Państwa oraz nie zalega z żadnymi bieżącymi podatkami i świadczeniami wobec pracowników.

Zarząd Krakchemia S.A. zaznacza, że w razie ziszczenia się wszystkich negatywnych scenariuszy może wystąpić problem z kontynuowaniem działalności, a w ostateczności nawet postępowanie upadłościowe bądź restrukturyzacyjne.

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 2023 r. poz. 120) uchwaloną w Spółce 23 września 2020 roku.

Główne zasady rachunkowości przyjęte przez Spółkę:

Noty przedstawione na stronach 12-27 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

1. Rokiem obrotowym 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 31.03.2024 1EUR=4,3009 PLN, a na 31.03.2023 1EUR=4,6755 PLN.

Polityka rachunkowości opisana jest w sprawozdaniu finansowym za rok 2023- dostępna na stronie internetowej: <https://krakchemia.pl/2023-v2>

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym Spółki sporządzonym zgodnie z ustawą z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120) za rok obrotowy zakończony 31.12.2023 r.

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

2. 4 INFORMACJE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI

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

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

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

Ocena sezonowości, czy też cykliczności w aspekcie polskiego rynku przetwórczego i konsumpcyjnego tworzyw sztucznych jest utrudniona ze względu na naturalny wzrost tego rynku wynikający ze znacznie niższego zużycia tworzyw sztucznych w Polsce w porównaniu do krajów Europy Zachodniej jak również ze względu na politykę cenową i podażową producentów granulatów tworzyw sztucznych zarówno polskich i europejskich.

Sprzedaż surowców i odczynników chemicznych nie posiada wyraźnych cech sezonowości, jednakże w okresie zimowym występuje zauważalny spadek sprzedaży tych produktów.

Noty przedstawione na stronach 12-27 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

2. 5 ISTOTNE ZMIANY POZYCJI SPRAWOZDAWCZYCH, KWOTY MAJĄCE WPŁYW NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ WŁASNY, WYNIK FINANSOWY NETTO LUB PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ, WYWIERANY WPŁYW LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ.

Wszelkie istotne zmiany pozycji sprawozdawczych po zakończeniu ostatniego rocznego okresu sprawozdawczego tj. 2023 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 I kwartał 2024.

Spółka nadmienia, że w związku z utworzoną rezerwą w 2023, na zalecenie UKNF, na dzień 31 marca 2024 dokonała aktualizacji odsetek z tytułu rezerwy na ryzyko podatkowe.

Suma utworzonej rezerwy stanowi kwotę 63 308 tys. zł (w tym odsetki 20 150 tys. zł).

2. 6 ZMIANA SZACUNKÓW

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

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

W okresie 3 miesięcy zakończonych 31 marca 2025 roku nie miały miejsce istotne zmiany wielkości szacunkowych oraz metodologii dokonywania szacunków, które miałyby wpływ na okres bieżący lub na okresy przyszłe.

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

W okresie 3 miesięcy zakończonych 31 marca 2025 roku zdarzenia takie nie wystąpiły.

3. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

	Za okres 3 miesięcy	
	2025	2024
Sprzedaż detaliczna towarów i materiałów	131	131
Sprzedaż hurtowa towarów i materiałów	14 950	14 950
Sprzedaż usług	124	124
Razem, przychody ze sprzedaży	15 205	15 205

4. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI

	Za okres 3 miesięcy	
	2025	2024
- Koszty sprzedanych towarów, produktów i usług	13 099	13 099
- Koszty sprzedaży i marketingu	1 418	1 418
- Koszty ogólnego zarządu	1 556	1 556
Razem koszty	16 073	16 073

Noty przedstawione na stronach 12-27 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA – ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I KWARTAŁ 2025r.
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

Za okres 3 miesięcy

Koszty operacyjne w układzie rodzajowym

	2025	2024
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	292	292
Koszty świadczeń pracowniczych	1 396	1 396
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	(40)	(40)
Zużycie surowców i materiałów	212	212
Usługi obce	871	871
Podatki i opłaty	214	214
Pozostałe koszty	29	29
Razem koszty	2 974	2 974

Koszt świadczeń pracowniczych

Za okres 3 miesięcy

	2025	2024
Koszty wynagrodzeń oraz koszty świadczeń z tytułu rozwiązania stosunku pracy	1 165	1 165
Koszty ubezpieczeń społecznych	206	206
Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	25	25
Razem	1 396	1 396

5. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE NETTO

Za okres 3 miesięcy

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	2025	2024
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
Inne przychody operacyjne	224	224
Razem	224	224

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	2024	2024
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	9	9
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	198	198
Inne koszty operacyjne	59	59
Razem	266	266

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 31 marca 2024 roku na wartość inne przychody operacyjne głównie wpłynęły rozwiązanie rezerw na towary w wysokości 209 tys. zł, rozwiązanie rezerw należności 14 tys. zł, natomiast w pozostałych kosztach operacyjnych zaliczono aktualizację wartości aktywów niefinansowych (zapasów) 198 tys. zł, a w innych kosztach operacyjnych odniesiono odpisy aktualizujące należności w kwocie 1 tys. zł. oraz koszty utrzymania nieruchomości w kwocie 49 tys. zł

POZOSTAŁE /KOSZTY INCYDENTALNE

Spółka na dzień 31 marca 2025 zaktualizowała wartość odsetek z tytułu zawiązanej rezerwy utworzonej zgodnie z zaleceniem UKNF na ryzyko (zobowiązania) podatkowe, razem na 31 marca 2025 Spółka prezentuje rezerwę z tytułu ryzyka podatkowego w wysokości 63 308 tys. zł (odsetki 20 150 tys. zł).

Noty przedstawione na stronach 12-27 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

6. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE - NETTO

PRZYCHODY FINANSOWE	Za okres 3 miesiące 2025	Za okres 3 miesiące 2024
Odsetki, w tym:	11	11
-od jednostek powiązanych	-	-
Inne	71	71
Razem	82	82

KOSZTY FINANSOWE	2024	2024
Odsetki, w tym:	1 680	1 680
-od jednostek powiązanych	-	-
Inne	123	123
Razem	1 803	1 803

W przychodach oraz kosztach finansowych ujęte są odsetki od należności, zobowiązań, obligacji, lokat, kredytów i leasingów oraz różnice kursowe, koszty finansowania działalności oraz pozostałe przychody i koszty finansowe.
Na dzień 31 marca 2025 roku Spółka odniosła w koszty finansowe zaktualizowane odsetki za I kwartał 2025 od utworzonej rezerwy z tytułu ryzyka podatkowego opisanej w pkt. 24 niniejszego sprawozdania w wysokości 1 560 tys. zł.

7. PODATEK DOCHODOWY

	Za okres 3 miesiące 2025	2024
Podatek bieżący	-	-
Podatek odroczony odniesiony na wynik finansowy	(23)	(23)
Razem podatek w wyniku finansowym	(23)	(23)

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

8. ZYSK NA AKCJE

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

	Za okres 3 miesiące 2025	2024
Zysk/ Strata netto przypadający/a na akcjonariuszy Spółki	(2 608 264,15)	(2 608 264,15)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tys.)	9 000	9 000
Zysk/Strata na akcję (w zł na jedną akcję)	(0,29)	(0,29)

Wyliczenia zysku / straty przypadającej na 1 akcję

Spółka nie zaniechała działalności w 2024 roku

- strata netto przypadająca na 1 akcję w I kwartale 2025 roku = $-2\,608\,264,15\text{zł} / 9\,000\,000 = -0,29\text{zł}$.

Noty przedstawione na stronach 12-27 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA – ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I KWARTAŁ 2025r.
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

- strata netto przypadająca na 1 akcję w 2024 roku = $-68\,260\,539,74\text{zł} / 9\,000\,000 = -7,58\text{zł}$
- strata netto przypadająca na 1 akcję w I kwartale 2024 roku = $-1\,186\,120,92\text{zł} / 9\,000\,000 = -0,13\text{zł}$.

Średnia ważona liczby akcji (w tys.) KRAKCHEMIA SA w okresie od 1 stycznia do 31 marca 2025 roku wynosi **9 000** tys.

Średnia ważona liczby akcji (w tys.) KRAKCHEMIA SA w okresie od 1 stycznia do 31 marca 2024 roku wynosi **9 000** tys.

Rozwodniony

Zarówno w okresie 3 miesięcy 2025 roku jak też 2024 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 3 miesiące 2025 r. przedstawiają się następująco:

	Sprzedaż hurtowa	Działalność inwestycyjna	Spółka
Przychody segmentu	15 205	-	15 205
Koszty działalności operacyjnej	(16 073)	-	(16 073)
Pozostałe przychody operacyjne	224	-	224
Pozostałe koszty operacyjne	(217)	(49)	(266)
Zysk operacyjny	(861)	(49)	(910)
Przychody finansowe netto	82		82
Koszty finansowe netto	(1 803)		(1 803)
Zysk przed opodatkowaniem			(2 631)
Podatek dochodowy			(23)
Zysk netto roku obrotowego			(2 608)

Aktywa i zobowiązania segmentów na dzień 31 marca 2025r. przedstawiają się w sposób następujący:

	Sprzedaż hurtowa	Pozostała działalność	Spółka
Aktywa	20 699	3 255	23 954
Zobowiązania	74 507	-	74 507

Sprzedaż wewnątrzzunijna i eksportowa w I kwartale 2025 roku była na poziomie 0,12% przychodów z tytułu sprzedaży towarów, materiałów i produktów. Spółka w I kwartale 2025 roku zrealizowała łącznie transakcje eksportowe i wewnątrzzunijne na kwotę 18 tys. zł.

Wyniki segmentów za 3 miesiące 2025 r. przedstawiają się następująco:

	Sprzedaż hurtowa	Działalność inwestycyjna	Spółka
Przychody segmentu	27 937	-	27 937
Koszty działalności operacyjnej	(29 472)	-	(29 472)

Noty przedstawione na stronach 12-27 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA – ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I KWARTAŁ 2025r.

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

Pozostałe przychody operacyjne	1 281	8	1 289
Pozostałe koszty operacyjne	(809)	(26)	(835)
Zysk operacyjny	(1 064)	(18)	(1 082)
Przychody finansowe netto	64		64
Koszty finansowe netto	(171)		(171)
Zysk przed opodatkowaniem			(1 189)
Podatek dochodowy			(3)
Zysk netto roku obrotowego			(1 186)

Aktywa i zobowiązania segmentów na dzień 31 marca 2025r. przedstawiają się w sposób następujący:

	Sprzedaż hurtowa	Pozostała działalność	Spółka
Aktywa	25 399	1 954	27 353
Zobowiązania	8 543	-	8 543

Sprzedaż wewnątrzzunijna i eksportowa w I kwartale 2025 roku była na poziomie 0% przychodów z tytułu sprzedaży towarów, materiałów i produktów. Spółka w I kwartale 2025 roku zrealizowała łącznie transakcje eksportowe i wewnątrzzunijne na kwotę 0 zł.

Przyjęte przez Zarząd Spółki kryterium określenia segmentów sprawozdawczych to rodzaj świadczonych przez daną Spółkę usług. Wydzielono dwa rodzaje świadczonych usług;

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

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

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

10. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Meble, wypośażenie i sprzęt	Środki trwale w budowie	Ogółem
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2025r.	-	2 275	152	1 735	6	-	4 168
Zakup	-	-	31	-	-	-	31
Zbycie	-	-	-	(60)	-	-	(60)
Amortyzacja	-	(72)	(23)	(140)	(4)	-	(240)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	10	-	-	10
Wartość księgowa netto na 31 marca 2025 r.	-	2 203	159	1 545	2	-	3 909

Stan na 31.03.2025 r.

Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	-	5 311	1 538	3 997	952	115	11 913
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(3 108)	(1 379)	(2 452)	(950)	(115)	(8 004)
Wartość księgowa netto na 31 marca 2025r.	-	2 203	159	1 545	2	-	3 909

Noty przedstawione na stronach 12-27 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA – ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I KWARTAŁ 2025r.
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2025r.	879	3 328	109	932	37	163	5 448
Zakup	-	-	12	1	-	-	13
Amortyzacja	-	(85)	(18)	(136)	(12)	-	(250)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Wartość księgowa netto na 31 marca 2025 r.	879	3 243	103	798	25	163	5 211
Stan na 31.03.2025 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	879	6 074	1 437	2 745	951	279	12 364
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(2 831)	(1 334)	(1 947)	(925)	(116)	(7 153)
Wartość księgowa netto na 31 marca 2025r.	879	3 243	103	798	25	163	5 211
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2025r.							
879	3 328	109	932	37	163	5 448	
Zakup	-	-	93	1 467	1	(163)	1 398
Likwidacja	-	-	(11)	(207)	-	-	(218)
Przeniesienie ŚT na nieruchomość inwestycyjną	(879)	(763)	(2)	-	-	-	(1 644)
Amortyzacja	-	(290)	(48)	(543)	(33)	-	(913)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	-	-	11	87	-	-	97
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2024 r.	-	2 275	152	1 736	5	-	4 168
Stan na 31.12.2024 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	-	5 311	1 508	4 056	952	115	11 942
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(3 036)	(1 356)	(2 320)	(947)	(115)	(7 774)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2024 r.	-	2 275	152	1 736	5	-	4 168

Odpis amortyzacyjny powiększył:

	Za okres 3 miesięcy 2025	Za okres 3 miesięcy 2024
koszty sprzedaży i marketingu	109	109
koszty zarządu	131	131
Razem	240	240

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 ustanowiono hipotekę kaucyjną w kwocie 2 600 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

Noty przedstawione na stronach 12-27 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

Spółka nie ma w planach ponosić nakłady w 2025 na niefinansowe aktywa trwałe i na ochronę środowiska.

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

Nie dotyczy.

14. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych wg stanu na 31.03.2025 roku przedstawia się następująco:

	Grunty	Budynki	Maszyny	Ogółem
Stan na 1 stycznia 2025 r.	879	2 374	2	3 255
Stan na 31 marzec 2025 r.	879	2 374	2	3 255
Stan na 1 stycznia 2024 r.	879	2 374	2	3 255
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu wyceny do wartości godziwej	-	(343)	-	(343)
Stan na 31 grudnia 2024 r.	879	2 374	2	3 255
Stan na 1 stycznia 2025 r.	879	2 374	2	3 255
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu wyceny do wartości godziwej	-	-	-	-
Stan na 31 marzec 2025 r.	879	2 374	2	3 255

Na nieruchomości w Bydgoszczy i Kamieniu Krajeńskim ustanowiono hipotekę kaucyjną na zabezpieczenie kredytu w ALIOR BANK SA w wysokości 2 860 tys. zł.

15. AKTYWA NIEMATERIALNE

	Znaki towarowe i licencje	Oprogramowanie	Wartość firmy	Ogółem
Stan na 31.12.2024 r.				
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	5 044	1 422	9 074	15 540
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(4 859)	(1 123)	(9 074)	(15 056)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2024 r.	185	299	-	484

Noty przedstawione na stronach 12-27 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA – ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I KWARTAŁ 2025r.
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2025 r.	185	299	-	484
Amortyzacja	(25)	(27)	-	(52)
Wartość księgowa netto na 31 marca 2025 r.	160	272	-	432

Stan na 31.03.2025 r.

Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	5 044	1 422	9 074	15 540
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(4 884)	(1 150)	(9 074)	(15 108)
Wartość księgowa netto na 31 marca 2025 r.	160	272	-	432

Odpis amortyzacyjny powiększył:

	Za okres 3 miesięcy	
	2025	2024
koszty zarządu	52	52
Razem	52	52

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

16. AKTYWA OBROTOWE

16.1 ZAPASY

	Stan na 2025-03-31	Stan na 2024-12-31	Stan na 2024-03-31
Towary	4 242	4 394	4 242
Zapasy razem	4 242	4 394	4 242

Odpisy aktualizujące wartość zapasów:

	Stan na 2025-03-31	Stan na 2024-12-31	Stan na 2024-03-31
Stan na początek okresu	3 003	3 604	3 003
Zwiększenie - utworzenie	198	1 647	198
Wykorzystanie	(209)	(2 248)	(209)
Stan na koniec okresu	2 992	3 003	2 992

W Spółce nie wystąpiły różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym. Tytułem zabezpieczenia zaciągniętego kredytu na zapasach (towarach handlowych) ustanowiono cesję w kwocie 2 000 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 12-27 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

17. AKTYWA FINANSOWE

17.1 INSTRUMENTY KAPITAŁOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ

Instrumenty kapitałowe wyceniane w wartości godziwej

	Stan na 2025-03-31	Stan na 2024-12-31	Stan na 2024-03-31
Stan na początek okresu	168	96	168
Odpis aktualizujący instrumenty kapitałowe wyceniane w wartości godziwej	30	73	30
Stan na koniec okresu	138	168	138
Minus: część długoterminowa	(138)	(168)	(138)

Instrumenty kapitałowe wyceniane w wartości godziwej obejmują:

	Stan na 2025-03-31	Stan na 2024-12-31	Stan na 2024-03-31
Papiery wartościowe notowane na giełdzie:			
- Kapitałowe papiery wartościowe	17	47	17
Papiery wartościowe nie notowane na giełdzie:			
- Kapitałowe papiery wartościowe	121	121	121
	138	168	138

Instrumenty kapitałowe wyceniane w wartości godziwej wyceniana są na każdy dzień bilansowy, a wartość wyceny jest odnoszona na kapitał z aktualizacji wyceny.

Instrumenty kapitałowe są prezentowane w długoterminowych aktywach finansowych w pozycji udziały i akcje.

17.2 AKTYWA DŁUŻNE WYCENIANE WG ZAMORTYZOWANEGO KOSZTU

	Stan na 2025-03-31	Stan na 2024-12-31	Stan na 2024-03-31
Stan na początek okresu	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-
Stan na koniec okresu	-	-	-
Minus: część długoterminowa	-	-	-
Część krótkoterminowa	-	-	-

Na 31 marca 2024 roku Spółka nie posiada obligacji.

17.3 NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Aktywa finansowe należności handlowe - pozostałe

Noty przedstawione na stronach 12-27 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA – ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I KWARTAŁ 2025r.
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

I KWARTAŁ 2025/2024

	Stan na 2025-03-31	Stan na 2024-12-31	Stan na 2024-03-31
Należności handlowe netto	9 345	8 101	9 345
Należności handlowe z tytułu dostaw i usług	9 345	8 101	9 345
Należności z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych	150	156	150
Pozostałe należności	54	55	54
Razem należności	9 549	8 312	9 549
Rozliczenia międzyokresowe (czynne) krótkoterminowe	349	163	349
Wartość godziwa należności krótkoterminowych	9 898	8 475	9 898

Inne rozliczenia międzyokresowe

	Stan na 2025-03-31	Stan na 2024-12-31	Stan na 2024-03-31
Inne rozliczenia międzyokresowe	110	111	110
Razem inne rozliczenia międzyokresowe	110	111	110

Odpisy aktualizujące wartość należności

	Stan na 2025-03-31	Stan na 2024-12-31	Stan na 2024-03-31
Stan na początek okresu	5 974	8 350	5 974
- na należności handlowe	33	946	33
Razem zwiększenia odpisów	33	946	33
Razem zmniejszenia odpisów	(127)	(3 322)	(127)
Stan na koniec okresu	5 881	5 974	5 881

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

Utworzenie i rozwiązywanie 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.

Tytułem zabezpieczenia zaciągniętego kredytu ustanowiono cesję wierzytelności (należności) od wybranej grupy odbiorców w kwocie 5 000 tys. zł na rzecz ALIOR BANK SA. Na dzień 31 marca 2025r. nie spełniono tego warunku.

17.4 ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

Stan na 2025-03-31	Stan na 2024-12-31	Stan na 2024-03-31
--------------------	--------------------	--------------------

Noty przedstawione na stronach 12-27 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA – ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I KWARTAŁ 2025r.
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

Środki pieniężne w kasie i w banku	1 968	2 631	1 968
Środki pieniężne w drodze	-	-	-
Krótkoterminowe depozyty bankowe	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 968	2 631	1 968

Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach vat na 31.03.2025 wynoszą 86 tys. zł.

Skład środków pieniężnych i kredytu w rachunku bieżącym wchodzi:

	Stan na 2025-03-31	Stan na 2024-12-31	Stan na 2024-03-31
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 968	2 631	1 968
Kredyt w rachunku bieżącym	(1 723)	(2 000)	(1 723)
	245	631	245

18. KAPITAŁ WŁASNY

18.1 KAPITAŁ ZAKŁADOWY - PODSTAWOWY

Według stanu na dzień 31.03.2025 roku kapitał zakładowy spółki wynosi 9 000 tys. zł i składa się z w pełni opłaconych 9 000 000 akcji.
W okresie 3 miesięcy zakończonych 31 marca 2025 roku 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 23.05.2024 r.

Akcjonariusze	Liczba akcji i ich struktura w %		Liczba głosów na WZA i ich struktura w %	
Jerzy Mazgaj	3 220 423	35,78%	3 220 423	35,78%
Peter Gyllenhammar AB	1 320 408	14,67%	1 320 408	14,67%
Andrzej Zdebski	1 060 000	11,78%	1 060 000	11,78%
Pozostali, posiadający poniżej 5% ogólnej liczby głosów	3 399 169	37,77%	3 399 169	37,77%
Ogólna liczba akcji spółki i głosów z nimi związanych	9 000 000	100,00%	9 000 000	100,00%

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 31 marca 2024 kapitał wynosi 0 zł.

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

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

Noty przedstawione na stronach 12-27 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA – ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I KWARTAŁ 2025r.

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

Kapitał rezerwowy na 01.01.2023	294
Pokrycie części straty netto wygenerowanej na 31.12.2022	(294)
Kapitał rezerwowy na 31.12.2023	-
Kapitał rezerwowy na 01.01.2024	-
Kapitał rezerwowy na 31.03.2024	-
Zysk/strata netto na 31.03.2023r.	(1 186)
Zysk/strata netto na 31.12.2023r.	(68 261)
Zysk/strata netto na 31.03.2024r.	(2 608)

Spółka na 31.03.2025 notuje stratę netto w wysokości 2 608 tys. zł.

	Zysk niepodzielony	Ogółem
Zysk / strata z lat ubiegłych na 31.12.2022 przed korektą	(2 934)	(2 934)
-przeniesienie wyniku ze sprzedaży akcji z kapitału z aktualizacji wyceny	(4 403)	(4 403)
Zysk/ strata z lat ubiegłych na 31.12.2022 po korekcie	1 469	1 469
Zysk/ strata z lat ubiegłych na 31.12.2023	1 469	1 469
Zysk/ strata z lat ubiegłych na 01.01.2024	1 469	1 469
strata netto 31.12.2023 niepodzielony	(68 261)	(68 261)
Zysk/ strata z lat ubiegłych na 31.03.2024	(66 791)	(66 791)
Kapitał z aktualizacji wyceny stan na 01.01.2022 r	4 170	
Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów	(24)	
Zwiększenie/zmniejszenie podatku odroczonego	(54)	
Wycofanie wyniku ze sprzedaży akcji i odniesienie na zysk z lat ubiegłych	(4 403)	
Kapitał z aktualizacji wyceny stan na 31.12.2022 r	(311)	
Kapitał z aktualizacji wyceny stan na 01.01.2023 r	(311)	
Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów	73	
Zwiększenie z tytułu dokonania odpisu przy trwałej utracie wartości	238	
Kapitał z aktualizacji wyceny stan na 31.12.2023 r	-	
Kapitał z aktualizacji wyceny stan na 01.01.2024 r	-	
Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów	-	
Kapitał z aktualizacji wyceny stan na 31.03.2024 r	-	

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

Noty przedstawione na stronach 12-27 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA – ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I KWARTAŁ 2025r.
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

	Stan na 2025-03-31	Stan na 2024-12-31	Stan na 2024-03-31
Krótkoterminowe			
Kredyty bankowe			
- kredyt nieodnawialny	1 723	2000	1 723
- pożyczka	600	633	600
Razem krótkoterminowe	2 323	2 633	2 323
Długoterminowe	-	-	-
Kredyty i pożyczki ogółem	2 323	2 633	2 323

Wszystkie kredyty są zaciągane w złotych w związku z czym struktura walutowa kredytów jest jednolita. Pożyczka została udzielona Spółce przez akcjonariusza Spółki w wysokości 600 tys. zł.

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

	Stan na 2025-03-31	Stan na 2024-12-31	Stan na 2024-03-31
Do 1 roku	2 323	2 633	2 323
Powyżej 1 roku	-	-	-
Razem	2 323	2 633	2 323

	Stan na 2025-03-31	Stan na 2024-12-31	Stan na 2024-03-31
Zobowiązania finansowe			
Długoterminowe			
Zobowiązania z tytułu umów leasingu	805	880	805
Razem długoterminowe	805	880	805
Krótkoterminowe			
Zobowiązania finansowe pozostałe	2 230	2 068	2 230
Zobowiązania z tytułu umów leasingu	387	394	387
Razem krótkoterminowe	2 617	2 462	2 617
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego ogółem	3 422	3 342	3 422

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

19.2 ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

I KWARTAŁ 2025/2024	Stan na 2025-03-31	Stan na 2024-12-31	Stan na 2024-03-31
Zobowiązania handlowe	3 742	2 501	3 742
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych obciążeń	590	311	590
Pozostałe zobowiązania	9	20	9
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	23	17	23
Rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
	4 364	2 849	4 364
Część krótkoterminowa	4 364	2 849	4 364

Noty przedstawione na stronach 12-27 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

Inne rozliczenia międzyokresowe

	Stan na 2025-03-31	Stan na 2024-12-31	Stan na 2024-03-31
Inne rozliczenia międzyokresowe	30	46	30
Razem inne rozliczenia międzyokresowe	30	46	30

20. PODATEK ODROZCZONY

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

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

W związku z działalnością Spółki w rynku charakteryzującym się wysoką zmiennością (szczególnie nadmierną w 2022 roku) i niekorzystnymi tendencjami ekonomicznymi oraz brakiem jednoznacznych dowodów dla realizacji w przyszłych okresach tego aktywa, Spółka zaprzestała naliczania i prezentacji aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

	Przyspieszona amortyzacja podatkowa	Zyski z tytułu zmian wartości godziwej	Ogółem
Stan na 1 stycznia 2023 r.	469	161	630
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	(3)	-	(3)
(Obciążenie) / uznanie kapitału	-	-	-
Stan na 31 marca 2023 r.	466	161	627
Stan na 1 stycznia 2023 r.	469	161	630
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	(62)	4	(58)
(Obciążenie) / uznanie kapitału	-	-	-
Stan na 31 grudnia 2023 r.	407	165	572
Stan na 1 stycznia 2024 r.	407	165	572
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	(22)	-	(22)
(Obciążenie) / uznanie kapitału	-	-	-
Stan na 31 marca 2024 r.	385	165	550

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego struktura czasowa:

	Stan na 2025-03-31	Stan na 2024-12-31	Stan na 2024-03-31
- Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do uregulowania po upływie 12 miesięcy	550	572	550
- Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do uregulowania w ciągu 12 miesięcy	-	-	-
Razem zobowiązania	550	572	550
Saldo podatku odroczonego	550	572	550

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

	Stan na 2025-03-31	Stan na 2024-12-31	Stan na 2024-03-31
Stan na początek okresu	572	630	572
Obciążenie wyniku finansowego (uznanie)	(22)	424	(22)
Powiększenie/zmniejszenie kapitału własnego	-	-	-
Odroczony podatek od straty podatkowej	-	-	-
Wycofanie aktywa z tytułu odroczonego podatku		(482)	
Stan na koniec okresu	550	572	550

Noty przedstawione na stronach 12-27 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

21. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

I. Wynagrodzenie kluczowych członków kadry kierowniczej

	Za okres 3 miesięcy	
	2025	2024
Zarządzający	99	99
Nadzorujący	436	436

II. Zakupy materiałów, towarów i usług oraz środków trwałych

	Za okres 3 miesięcy	
	2025	2024
<i>Spółki powiązane</i>		
Zakupy usług	99	99
	99	99

Podmioty powiązane

- 1) Kancelaria Radcy Prawnego Jolanta Piekarska- Zdebska
- 2) CLIFFSIDEBROKERS S.A. – powiązany przez Radę Nadzorczą w której skład wchodzi Jerzy Mazgaj
- 3) PREMIUM CIGARS Sp. z o.o. – powiązany poprzez Jerzego Mazgaja, który posiada 75% udziałów i głosów na Walnym Zgromadzeniu Wspólników.
- 4) INSSUE TECHNOLOGIES SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ – powiązany poprzez Andrzeja Zdebskiego, który jako wspólnik posiada 10 % udziałów .

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

22. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Udzielone pożyczki, oraz poręczenia i gwarancje

	Stan na 2025-03-31	Stan na 2024-03-31
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 31 marca 2025 roku Spółka nie posiada.

23. WPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

	Za okres 3 miesięcy	
	31.03.2025	31.03.2024
Zysk	(2 608)	(2 608)
Korekty:	2 444	2 444
- Podatek dochodowy	(22)	(22)

Noty przedstawione na stronach 12-27 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

- Amortyzacja środków trwałych	240	240
- Amortyzacja wartości niematerialnych	52	52
- Zysk / strata z tytułu sprzedaży i likwidacji rzeczowych aktywów trwałych	9	9
- Zysk/strata z tytułu zmian wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych wykazywanych według wartości godziwej, z zyskami lub stratami rozliczanymi przez rachunek zysków i strat nie zrealizowane	30	30
- Przychody z tytułu odsetek	(5)	(5)
- Koszty odsetek	120	120
- Wynik na działalności inwestycyjnej	-	-
- Zapasy	152	152
- Należności handlowe oraz pozostałe należności	(1 238)	(1 238)
- Zmiana rozliczeń międzyokresowych	(202)	(202)
- Rezerwy	1 627	1 627
-Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	1 681	1 681
Wpływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(165)	(165)

24. ISTOTNE NIEPEWNOŚCI CO DO MOŻLIWOŚCI KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI

Zwracamy uwagę na istotne niepewności, których zaistnienie może mieć wpływ na możliwość kontynuacji działalności.

W skutek zalecenia UKNF Zarząd Krakchemia S.A. skorygował bilans w 2023 roku o rezerwę z tytułu ryzyka podatkowego w wartości 61 748 tys. zł wraz z odsetkami 18 590 tys. zł. Jedynym powodem powstania ujemnych kapitałów własnych było wykonanie zalecenia tworzenia rezerwy przez UKNF.

Wobec uprzednio utworzonej na zalecenie UKNF rezerwy i powstałej straty stosownie do art. 397 KSH Zarząd Spółki zwołał Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy (NWZA) i argumentował przed NWZA kontynuowanie działalności Spółki, a NWZA w dniu 6 listopada 2023 r. Uchwałą nr 4 postanowiło o dalszym istnieniu Spółki.

Spółka na dzień sprawozdawczy zaktualizowała wartość odsetek z tytułu zawiązanej rezerwy na ryzyko podatkowe, a suma utworzonej rezerwy na 31 marca 2025 roku stanowi kwotę 63 308 tys. zł (w tym odsetki 20 150 tys. zł).

Spółka postępując analogicznie jak w poprzednim okresie będzie ponownie argumentować przed najbliższym ZWZA przewidzianym na czerwiec 2025 dalsze kontynuowanie działalności, a wskazane ZWZA podejmie w tej sprawie stosowne uchwały.

Poniżej przedstawiamy kluczowe zagadnienia.

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

W reakcji na wynik w/w postępowań Naczelnik Małopolskiego Urzędu Celno – Skarbowego w Krakowie wydał wobec Spółki trzy decyzje o określeniu zobowiązań podatkowych w podatku od towarów i usług w relatywnych okresach. Na dzień 31 marca 2022 roku w stosunku do Spółki wydano trzy decyzje ostateczne dotyczące zobowiązań podatkowych Spółki za lata 2013, 2014 oraz za rok 2015. Analogicznie do stanowiska Noty przedstawione na stronach 12-27 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

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. 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. 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: 11 051 tys. PL. 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.

Odsetki na dzień 31 marca 2024 roku od powyższych kwot wskazanych w decyzjach wynoszą 20 150 tys. zł.

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 odniesieniu do decyzji Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Krakowie z dnia 29 czerwca 2020 r., w którym organ ten utrzymał w mocy decyzję zobowiązań podatkowych Spółki za rok 2015, Spółka złożyła do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Krakowie skargę na decyzję Dyrektora Izby Administracji w Krakowie dotyczącą zobowiązania podatkowego w podatku od towarów i usług za okres styczeń 2015 - grudzień 2015 r. zaskarżając ją w całości. Jednocześnie Spółka wystąpiła do Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Krakowie z wnioskiem o wstrzymanie wykonania przedmiotowych decyzji motywując to prawdopodobieństwem wyrządzenia znacznej szkody lub spowodowania trudnych do odwrócenia skutków dla Spółki.

W dniu 1 lipca 2020 Spółka otrzymała dwa postanowienia Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Krakowie z dnia 16 czerwca 2020 r. o wstrzymaniu wykonania decyzji Dyrektora Izby Administracji Skarbowej

w Krakowie dotyczących zobowiązań podatkowych za lata 2013 i 2014. Po rozpatrzeniu wniosków Spółki, WSA postanowił wstrzymać wykonanie obu zaskarżonych decyzji.

W dniu 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 października 2020 roku Spółka otrzymała postanowienie Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Krakowie z dnia 25 września 2020 r. o wstrzymaniu wykonania decyzji Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Krakowie dotyczących zobowiązań podatkowych za rok 2015. Po rozpatrzenia wniosku Spółki, WSA postanowił wstrzymać wykonanie zaskarżonej decyzji

W dniu 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.

We wniesionych skargach kasacyjnych Spółka kwestionuje prawidłowość rozstrzygnięć Sądu I instancji. Spółka konsekwentnie nie zgadza się także z ustaleniami zawartymi w decyzjach organów podatkowych, gdyż w opinii Spółki wnioski zawarte w ostatecznych decyzjach Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Krakowie nie znajdują uzasadnienia na gruncie obowiązujących przepisów prawa, a także dotychczasowego orzecznictwa sądów administracyjnych i Trybunału Sprawiedliwości UE, dotyczącego spraw o zbliżonym stanie faktycznym i prawnym.

Zarzuty wszystkich skarg kasacyjnych dotyczą zarówno wadliwych i niepełnych ustaleń faktycznych poczynionych w toku postępowań podatkowych, przyjętych następnie błędnie przez Sąd I instancji za prawidłowe, jak i naruszeń prawa materialnego, które miały wpływ na wynik postępowania, w tym nieprawidłowego zastosowania tych przepisów, skutkującego naliczeniem – nienależnych zdaniem Spółki - kwot objętych wszystkimi ww. skargami.

Spółka na tym etapie postępowania sądowo-administracyjnego zidentyfikowała dodatkowe, istotne wady orzeczeń Sądu I instancji i zamierza skorzystać z przysługującego jej uprawnienia do popierania oraz rozszerzenia argumentacji zawartej w uzasadnieniu podstaw kasacyjnych wskazanych we wszystkich skargach kasacyjnych, które w jej ocenie zwiększają prawdopodobieństwo uzyskania korzystnych dla niej orzeczeń przed Naczelnym Sądem Administracyjnym. Naczelną Sąd Administracyjny nie wyznaczył jeszcze terminów rozpatrzenia skarg kasacyjnych wniesionych przez Spółkę od ww. wyroków WSA w Krakowie.

Według wiedzy Spółki, do dnia publikacji niniejszego sprawozdania w/w. skargi kasacyjne nie zostały rozpoznane przez Naczelny Sąd Administracyjny

W ocenie Spółki prawdopodobieństwo podjęcia niekorzystnych dla Spółki rozstrzygnięć przez Naczelny Sąd Administracyjny nie jest wysokie. Spółka ma świadomość, iż najbardziej krytyczne rozstrzygnięcia stanowią istotną niepewność co do możliwości kontynuowania działalności Spółki w długim okresie.

25. ZNACZĄCE ZDARZENIA I TRANSAKCJE PO DACIE SPRAWOZDANIA

Po dniu 31 marca 2024 roku, tj. po dniu kończącym okres sprawozdawczy, zgodnie z posiadaną wiedzą, nie wystąpiły inne zdarzenia mogące znacząco wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego.

Wobec uprzednio utworzonej na zalecenie UKNF rezerwy i powstałej straty stosownie do art. 397 KSH Zarząd Spółki zwołał Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy (NWZA) i argumentował przed NWZA kontynuowanie działalności Spółki, a NWZA w dniu 6 listopada 2023 r. Uchwałą nr 4 postanowiło o dalszym istnieniu Spółki.

Spółka na dzień sprawozdawczy zaktualizowała wartość odsetek z tytułu zawiązanej rezerwy na ryzyko podatkowe, a suma utworzonej rezerwy na 31 marca 2024 roku stanowi kwotę 63 308 tys. zł (w tym odsetki 20 150 tys. zł).

Spółka postępując analogicznie jak w poprzednim okresie będzie ponownie argumentować przed najbliższym ZWZA przewidzianym na czerwiec 2024 dalsze kontynuowanie działalności, a wskazane ZWZA podejmie w tej sprawie stosowne uchwały.

Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe

.....
Małgorzata Dąbrowska
(Główna Księgowa)

Zarząd Spółki KRAKCHEMIA SA

.....
Andrzej Zdebski
Prezes Zarządu

Kraków, 29 maja 2025 r.