

KRAKCHEMIA SA –SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I PÓŁROCZE 2012r.

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



www.krakchemia.pl

KRAKCHEMIA S.A.

ul. Plk Dąbka 10
30-832 Kraków

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

e-mail: hurt@krakchemia.pl

KRAKCHEMIA SA

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I PÓŁROCZE 2012 ROKU

- Kraków, 14 sierpnia 2012 roku -

KRAKCHEMIA S.A.



z siedzibą w Krakowie, ul. Plk Dąbka 10, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000217348. NIP 945-19-23-562. Kapitał zakładowy: 10 000 000 - opłacony w całości.

INDEKS DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

SPRAWOZDANIE Z WYNIKU I POZOSTAŁE CAŁKOWITE PRZYCHODY	3 -
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....	4 -
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	5 -
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	6 -
I. INFORMACJE OGÓLNE.....	7 -
2. ZASADY RACHUNKOWOŚCI PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA I PÓŁROCZE 2012 ROKU.....	8 -
3. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY.....	9 -
4. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI	9 -
5. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE NETTO.....	10 -
6. PRZYCHODY / KOSZTY Z INWESTYCJI	10 -
7. KOSZTY FINANSOWE - NETTO	10 -
8. PODATEK DOCHODOWY	10 -
9. ZYSK NA AKCJE	11 -
10. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI.....	11 -
11. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	13 -
12. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	15 -
13. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	16 -
14. AKTYWA OBROTOWE	17 -
14.1 ZAPASY.....	17 -
15. AKTYWA FINANSOWE.....	18 -
15.1 AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY	18 -
15.2 NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	18 -
15.3 STRUKTURA CZASOWA AKTYWÓW FINANSOWYCH	19 -
15.4 EKSPOZYCJA AKTYWÓW FINANSOWYCH NARAŻONYCH NA RYZYKO KREDYTOWE. -	20 -
15.5 POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE W WARTOŚCI GODZIWEJ ROZLICZANE PRZEZ WYNIK FINANSOWY	21 -
15.6 ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	21 -
16. KAPITAŁ WŁASNY	22 -
16.1 KAPITAŁ ZAKŁADOWY	22 -
16.2 KAPITAŁ TWORZONY OBLIGATORYJNIE NA POKRYCIE STRAT.....	22 -
16.3 KAPITAŁ Z NADWYŻKI ZE SPRZEDAŻY AKCJI (AGIO)	22 -
16.4 ZYSK ZATRZYMANÝ	23 -
16.5 ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM Z INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	23 -
17. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	24 -
17.1 KREDYTY I POŻYCZKI.....	24 -
17.2 ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	25 -
17.3 ZOBOWIĄZANIA I KREDYTY - RYZYKO PŁYNNOŚCI	25 -
17.4 ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM	26 -
17.5 RAZEM INSTRUMENTY FINANSOWE	27 -
18. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA I INNE OBCIĄŻENIA.....	27 -
19. PODATEK ODROZCZONY.....	28 -
20. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI.....	29 -
21. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE.....	30 -
22. WPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ.....	31 -

SPRAWOZDANIE Z WYNIKU I POZOSTAŁE CAŁKOWITE PRZYCHODY

		Za okres 6 miesięcy	
		2012	2011
Przychody ze sprzedaży	3	270 630	241 544
Koszt sprzedanych towarów i materiałów		(256 008)	(228 118)
Zysk / Strata brutto		14 622	13 426
Koszty sprzedaży i marketingu	4	(7 345)	(6 862)
Koszty ogólnego zarządu	4	(2 342)	(2 179)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	5	718	196
Przychody/koszty z inwestycji	6	(26)	(4)
Zysk / Strata operacyjny		5 627	4 577
Przychody/koszty finansowe	7	(904)	(823)
Zysk / Strata przed opodatkowaniem		4 723	3 754
Podatek dochodowy bieżący	8	(983)	(813)
Podatek dochodowy odroczony	8	46	80
Zysk / Strata netto z działalności kontynuowanej		3 786	3 021
Zysk / Strata netto		3 786	3 021
Inne składniki całkowitego dochodu :			
Pozycje, które mogą zostać przeklasyfikowane do wyniku finansowego			
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		(35)	-
Odroczony podatek dochodowy dotyczący innych składników całkowitego dochodu	19	7	-
RAZEM inne składniki całkowitego dochodu, które mogą zostać przeklasyfikowane do wyniku finansowego		(28)	-
RAZEM inne składniki całkowitego dochodu, które nie będą podlegały przeklasyfikowaniu do wyniku finansowego			
		-	-
RAZEM inne składniki całkowitego dochodu (netto)		(28)	-
Całkowite dochody		3 758	3 021
Zysk / Strata netto z działalności kontynuowanej przypadający akcjonariuszom		3 786	3 021
Zysk / Strata z działalności kontynuowanej na akcję, przypadający na właścicieli w trakcie okresu (w zł. na jedną akcję)			
– podstawowy	9	0,38	0,30
Całkowite dochody przypadające akcjonariuszom		3 758	3 021
Całkowite dochody na akcję, przypadające na właścicieli w trakcie okresu (w zł. na jedną akcję)			
– podstawowy	9	0,38	0,30

Noty przedstawione na stronach 7-31 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	Stan na 2012-06-30	Stan na 2011-12-31	Stan na 2011-06-30
AKTYWA				
Aktywa trwałe				
Rzeczowe aktywa trwałe	11	7 042	4 277	4 227
Nieruchomości inwestycyjne	12	2 211	3 710	3 707
Wartości niematerialne	13	10 431	10 504	10 566
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		673	643	542
Aktywa finansowe				
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	15.1	206	241	296
Należności handlowe oraz pozostałe należności	15.2	132	133	134
Razem aktywa finansowe		338	374	430
Razem aktywa trwałe		20 695	19 508	19 472
Aktywa obrotowe				
Zapasy	14.1	33 711	30 357	23 830
Aktywa finansowe				
Należności handlowe oraz pozostałe należności	15.2	106 501	99 953	97 931
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		38	-	57
Pozostałe aktywa finansowe w wartości godziwej rozliczane przez wynik finansowy	15.5	-	-	56
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	15.6	4 973	3 865	5 002
Razem aktywa finansowe		111 512	103 818	103 046
Razem aktywa obrotowe		145 223	134 175	126 876
RAZEM AKTYWA		165 918	153 683	146 348
KAPITAŁ WŁASNY				
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Spółki	16	63 161	62 903	58 965
Razem kapitał własny		63 161	62 903	58 965
ZOBOWIĄZANIA				
Zobowiązania długoterminowe				
Zobowiązania finansowe				
Kredyty i pożyczki	17.1	14 499	16 169	15 705
Razem zobowiązania finansowe		14 499	16 169	15 705
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19	671	694	670
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i obciążenia	18	89	88	72
Razem zobowiązania długoterminowe		15 259	16 951	16 447
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania finansowe				
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	17.2	76 422	62 314	59 999
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	608	-
Kredyty i pożyczki	17.1	10 940	10 718	10 937
Pozostałe zobowiązania finansowe w wartości godziwej rozliczane przez wynik finansowy	15.5	136	189	-
Razem zobowiązania finansowe		87 498	73 829	70 936
Razem zobowiązania krótkoterminowe		87 498	73 829	70 936
Razem zobowiązania		102 757	90 780	87 383
RAZEM ZOBOWIĄZANIA I KAPITAŁY		165 918	153 683	146 348

Noty przedstawione na stronach 7-31 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

		Kapitał zakoładowy	Kapitał tworzony obligatoryjnie na pokrycie strat	Kapitał z nadwyżki ze sprzedaży akcji (agio)	Zyski zatrzymane	Zmiany w kapitale własnym z innych całkowitych dochodów	Razem kapitały przypadające na akcjonariuszy	Razem kapitał własny
	Nota	16.1	16.2	16.3	16.4	16.5		
Stan na 1 stycznia 2011 r.		10 000	1 125	28 843	16 065	(89)	55 944	55 944
Całkowity dochód za okres od 01-01-2011 r. do 30-06-2011 r.		-	242	-	2 779	-	3 021	3 021
Zmiany w okresie		-	242	-	2 779	-	3 021	3 021
Stan na 30 czerwca 2011 r.		10 000	1 367	28 843	18 844	(89)	58 965	58 965
Stan na 1 stycznia 2011 r.		10 000	1 125	28 843	16 065	(89)	55 944	55 944
Całkowity dochód za okres od 01-01-2011 r. do 31-12-2011 r.		-	560	-	6 444	(45)	6 959	6 959
Zmiany w okresie		-	560	-	6 444	(45)	6 959	6 959
Stan na 31 grudnia 2011 r.		10 000	1 685	28 843	22 509	(134)	62 903	62 903
Stan na 1 stycznia 2012 r.		10 000	1 685	28 843	22 509	(134)	62 903	62 903
Całkowity dochód za okres od 01-01-2012 r. do 30-06-2012 r.		-	303	-	3 483	(28)	3 758	3 758
Inne zwiększenia/zmniejszenia w okresie		-	-	-	(3 500)	-	(3 500)	(3 500)
Zmiany w okresie		-	303	-	(17)	(28)	258	258
Stan na 30 czerwca 2012 r.		10 000	1 988	28 843	22 492	(162)	63 161	63 161

Noty przedstawione na stronach 7-31 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

		Za okres 6 miesięcy	
		2012	2011
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej			
Wpływy pieniężne z działalności operacyjnej	22	6 648	7 735
Podatek dochodowy zapłacony		(1 630)	(1 536)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		5 018	6 199
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych		(88)	(351)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		28	5
Nabycie wartości niematerialnych		(5)	(47)
Wpływy z nieruchomości inwestycyjnych		(26)	(4)
Nabycie nieruchomości inwestycyjnych		(99)	-
Odsetki otrzymane		104	61
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(86)	(336)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej			
Splata zobowiązań z tyt. leasingu finansowego		(240)	(162)
Splata kredytów i pożyczek		(2 541)	(1 964)
Odsetki zapłacone		(932)	(853)
Inne wydatki finansowe		(49)	(34)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		(3 762)	(3 013)
Zwiększenie/(Zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i kredytu w rachunku bieżącym w okresie		1 170	2 850
Stan środków pieniężnych i kredytu w rachunku bieżącym na początek okresu	15.6	(6 595)	(8 535)
Stan środków pieniężnych i kredytu w rachunku bieżącym na koniec okresu		(5 425)	(5 685)

Noty przedstawione na stronach 7-31 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

I. INFORMACJE OGÓLNE

KRAKCHEMIA S.A. z siedzibą w Krakowie ul. Płk.Dąbka 10 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 : 30-832 Kraków, ul. Płk.Dąbka 10
tel. +48(12) 652 20 00
fax. +48(12) 652 20 01
e-mail : info@krakchemia.pl

Statystyczny numer identyfikacyjny (REGON) : 357220430
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP) : 945-192-35-62
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS) : 0000217348
Kapitał zakładowy : 10 000 000,00zł.

Audytór : Kancelaria Biegłych Rewidentów „KONTO” Sp. z o.o.

Zarząd :

Prezes Zarządu - Andrzej Zdebski
Wiceprezes Zarządu - Włodzimierz Oprządek

Rada Nadzorcza :

Przewodniczący Rady Nadzorczej - Jerzy Mazgaj
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej - Barbara Mazgaj
Sekretarz Rady Nadzorczej - Ilona Malik
Członek Rady Nadzorczej - Mariusz Wojdon
Członek Rady Nadzorczej - Elżbieta Wyrobiec
Członek Rady Nadzorczej - Marek Kluciński

KRAKCHEMIA SA jest Spółką zależną Grupy kapitałowej ALMA MARKET SA
KRAKCHEMIA SA notowana jest na Giełdzie Papierów wartościowych w Warszawie SA.

Podmiot dominujący:

Firma spółki : Alma Market Spółka Akcyjna
Siedziba : Kraków, Polska
Adres : 30-964 Kraków, ul. Pilotów 6
tel. +48(12) 627 63 20
fax. +48(12) 627 61 65

Noty przedstawione na stronach 7-31 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

Statystyczny numer identyfikacyjny (REGON) : 350511695
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP) : 676-001-67-31
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS) : 0000019474
Kapitał zakładowy : 5 428 990,00zł.

ALMA MARKET SA notowana jest na Giełdzie Papierów wartościowych w Warszawie SA.

2. ZASADY RACHUNKOWOŚCI PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA I PÓŁROCZE 2012 ROKU

Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2012 roku sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) zatwierdzonymi przez Unię Europejską i obowiązującymi na dzień sporządzenia sprawozdania. Zarząd zatwierdza sprawozdanie finansowe z dniem podpisania sprawozdań przez wszystkich członków Zarządu spółki.

Jeżeli po sporządzeniu sprawozdania finansowego Spółka otrzyma informacje o zdarzeniach, które mają istotny wpływ na to sprawozdanie, Zarząd KRAKCHEMIA SA jest upoważniony do wprowadzenia poprawek do sprawozdania finansowego do momentu jego zatwierdzenia przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy. Nie wyklucza to możliwości wprowadzenia w okresach późniejszych retrospektywnych zmian do sprawozdania finansowego w związku z korektami błędów lub zmian zasad rachunkowości zgodnie z MSR 8.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę memoriału oraz o założenie, że jednostka będzie kontynuowała działalność w dającej się przewidzieć przyszłości.

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 z wyniku i pozostałych całkowitych przychodów sporządza się z układzie pojedynczego sprawozdania, które podzielone jest na dwie części: zysk/strata netto oraz inne składniki całkowitego dochodu. Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie funkcjonalnym, natomiast rachunek innych składników całkowitego dochodu według metody brutto.
4. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych sporządza się według metody pośredniej w ramach dwóch oddzielnych dokumentów: przepływy z działalności operacyjnej prezentowane począwszy od pozycji „zysku/ straty netto” oraz przepływy z pozostałych działalności.
5. W ramach przyjętych zasad rachunkowości Spółka stosuje wzorcowe rozwiązania określone w MSR/MSSF mając na uwadze cel jakim jest rzetelna i użyteczna prezentacja sprawozdania.
6. Waluta prezentacji – PLN.
7. Ewidencję i rozliczenie kosztów, zasady organizacji i przeprowadzania inwentaryzacji, zasady wyceny aktywów i pasywów, przyjęte procedury i zasady ochrony danych w systemach informatycznych przyjętych do stosowania w Spółce reguluje instrukcja - „Polityka Rachunkowości”.
8. Zasady sporządzania, obiegu a przede wszystkim kontroli dowodów księgowych regulują odrębne instrukcje operacyjne.

Śródroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z zastosowaniem zasad rachunkowości i metod obliczeń, jakie były stosowane w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym.

Noty przedstawione na stronach 7-31 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

Polityka rachunkowości opisana jest w sprawozdaniu finansowym za rok 2011 - dostępna jest na stronie internetowej: http://www.krakchemia.pl/uploads/inwestorzy/roczny_2011/sprawozdanie_finansowe_2011.pdf

Przygotowanie sprawozdania finansowego zgodnie z MSR/MSSF wymagało 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 obrotowy. Zasady rachunkowości przyjęte przy oszacowaniach i podczas sporządzania sprawozdania opisane są szczegółowo w treści sprawozdania.

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.

3. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

	Za okres 6 miesięcy	
	2012	2011
Sprzedaż detaliczna towarów i materiałów	126	88
Sprzedaż hurtowa towarów i materiałów	270 453	241 390
Sprzedaż usług	51	66
Razem, przychody ze sprzedaży	270 630	241 544

4. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI

Koszty operacyjne:

	Za okres 6 miesięcy	
	2012	2011
- Koszty sprzedaży i marketingu	7 345	6 862
- Koszty ogólnego zarządu	2 342	2 179
Razem koszty	9 687	9 041

Koszty operacyjne w układzie rodzajowym

	Za okres 6 miesięcy	
	2012	2011
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	422	405
Koszty świadczeń pracowniczych	3 812	3 432
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	(406)	62
Zużycie surowców i materiałów	566	486
Usługi obce	4 685	4 119
Podatki i opłaty	92	82
Pozostałe koszty	516	455
Razem koszty	9 687	9 041

Koszt świadczeń pracowniczych

	Za okres 6 miesięcy	
	2012	2011
Koszty wynagrodzeń oraz koszty świadczeń z tytułu rozwiązania stosunku pracy	3 225	2 947
Koszty ubezpieczeń społecznych	510	420
Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	77	65
Razem	3 812	3 432

Noty przedstawione na stronach 7-31 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

5. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE NETTO

	Za okres 6 miesięcy	
	2012	2011
Zyski/straty ze sprzedaży środków trwałych	23	(18)
Zyski/straty z tytułu zmian wartości godziwej pozostałe	(205)	64
Zysk/Strata na różnicach kursowych	659	232
Pozostałe zyski i straty	241	(82)
Razem	718	196

W pozycjach pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych ujmowane są odpisy aktualizujące należności, koszty i przychody z tytułu odsetek od należności i zobowiązań, darowizny uzyskane i przekazane oraz pozostałe koszty i przychody operacyjne.

6. PRZYCHODY / KOSZTY Z INWESTYCJI

	Za okres 6 miesięcy	
	2012	2011
Przychody/koszty z tytułu z wynajmu nieruchomości inwestycyjnych	(26)	(4)
<i>Przychody z tytułu wynajmu</i>	49	42
<i>Koszty z tytułu wynajmu</i>	(75)	(46)
Razem	(26)	(4)

7. KOSZTY FINANSOWE - NETTO

	Za okres 6 miesięcy	
	2012	2011
Koszty odsetek:	(981)	(887)
- kredyty bankowe	(932)	(853)
-leasing - część odsetkowa dotycząca leasingu aktywów trwałych	(49)	(34)
Pozostałe przychody/ koszty finansowe	77	64
Razem	(904)	(823)

8. PODATEK DOCHODOWY

	Za okres 6 miesięcy	
	2012	2011
Podatek bieżący	(983)	(813)
Podatek odroczony odniesiony na wynik finansowy	46	80
Razem podatek w wyniku finansowym	(937)	(733)
Podatek odroczony odniesiony na kapitał	7	-
Razem podatek w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(930)	(733)

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

9. ZYSK NA AKCJE

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

	Za okres 6 miesięcy	
	2012	2011
Zysk z działalności kontynuowanej przypadający na akcjonariuszy Spółki	3 786 138,71	3 020 855,06
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tys.)	10 000	10 000
Zysk z działalności kontynuowanej na akcję (w zł na jedną akcję)	0,38	0,30

Wyliczenia zysku z działalności kontynuowanej przypadającego na 1 akcję

Spółka nie zaniechała działalności w I półroczu 2012 roku

- zysk z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję w I półroczu 2012 roku = $3\,786\,138,71\text{zł} / 10\,000\,000 = 0,38\text{zł}$
- zysk z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję w 2011 roku = $7\,004\,343,86\text{zł} / 10\,000\,000 = 0,70\text{zł}$
- zysk z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję w I półroczu 2011 = $3\,020\,855,06\text{zł} / 10\,000\,000 = 0,30\text{zł}$

Średnia ważona liczby akcji (w tys.) KRAKCHEMIA SA w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2012 roku wynosi **10 000** tys.

Średnia ważona liczby akcji (w tys.) KRAKCHEMIA SA w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2011 roku wynosi **10 000** tys.

CAŁKOWITY DOCHÓD NA AKCJĘ

Podstawowy

	Za okres 6 miesięcy	
	2012	2011
Zysk z działalności kontynuowanej przypadający na akcjonariuszy Spółki	3 757 698,79	3 021 219,20
całkowite dochody z działalności zaniechanej przypadający na akcjonariuszy Spółki	0,38	0,30
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tys.)	10 000	10 000
Zysk z działalności kontynuowanej na akcję (w zł na jedną akcję)	0,38	0,30

Rozwodniony

Zarówno w okresie 2012 roku jak też 2011 roku rozwodnienie akcji nie występuje.

10. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

Wyodrębniono następujące segmenty: sprzedaż hurtową oraz działalność inwestycyjną.

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

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.

Spółka realizuje przychody z wynajmu posiadanych nieruchomości inwestycyjnych (prezentowane w segmencie „Działalność inwestycyjna”).

Noty przedstawione na stronach 7-31 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

Wyniki segmentów za 6 miesięcy 2011 r. przedstawiają się następująco:

	Sprzedaż hurtowa	Działalność inwestycyjna	Grupa
Przychody segmentu	241 544	(4)	241 540
Koszty działalności operacyjnej	(236 963)	-	(236 963)
Zysk operacyjny	4 581	(4)	4 577
Koszty finansowe netto	(823)		(823)
Zysk przed opodatkowaniem			3 754
Podatek dochodowy			(733)
Zysk netto roku obrotowego			3 021

Wyniki segmentów za 6 miesięcy 2012 r. przedstawiają się następująco:

	Sprzedaż hurtowa	Działalność inwestycyjna	Spółka
Przychody segmentu	270 630	(26)	270 604
Koszty działalności operacyjnej	(264 977)	-	(264 977)
Zysk operacyjny	5 653	(26)	5 627
Koszty finansowe netto	(904)		(904)
Zysk przed opodatkowaniem			4 723
Podatek dochodowy			(937)
Zysk netto roku obrotowego			3 786

Aktywa i zobowiązania segmentów na dzień 30 czerwca 2011r. przedstawiają się w sposób następujący:

	Sprzedaż hurtowa	Działalność inwestycyjna	Spółka
Aktywa	142 641	3 707	146 348
Zobowiązania	87 383	-	87 383

Aktywa i zobowiązania segmentów na dzień 30 czerwca 2012r. przedstawiają się w sposób następujący:

	Sprzedaż hurtowa	Działalność inwestycyjna	Spółka
Aktywa	163 707	2 211	165 918
Zobowiązania	99 257	-	99 257

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 działalności inwestycyjnej.

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

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

Noty przedstawione na stronach 7-31 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA –SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I PÓŁROCZE 2012r.

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

11. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Meble, wypożyczenie i sprzęt	Środki trwałe w budowie	Ogółem
Stan na 31.12.2010 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	-	2 678	1 921	2 473	605	291	7 968
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(582)	(1 019)	(1 645)	(526)	-	(3 772)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2010 r.	-	2 096	902	828	79	291	4 196
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2011 r.							
Zakup	-	363	57	24	7	(269)	182
Zbycie	-	-	-	(81)	-	-	(81)
Likwidacja	-	-	(21)	-	-	-	(21)
Zwiększenia z tytułu zakupu w leasingu finansowym	-	-	-	205	-	-	205
Zwiększenia/zmniejszenia inne wartość brutto	-	-	20	(40)	(17)	-	(37)
Amortyzacja	-	(77)	(96)	(145)	(15)	-	(333)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	59	-	-	59
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	-	-	20	-	-	-	20
Zwiększenia/zmniejszenia inne dotyczące umorzenia	-	-	(20)	40	17	-	37
Wartość księgowa netto na 30 czerwca 2011 r.	-	2 382	862	890	71	22	4 227
Stan na 30.06.2011 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	-	3 041	1 977	2 581	595	22	8 216
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(659)	(1 115)	(1 691)	(524)	-	(3 989)
Wartość księgowa netto na 30 czerwca 2011 r.	-	2 382	862	890	71	22	4 227
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2011 r.							
Zakup	-	597	94	25	22	(291)	447
Zbycie	-	-	-	(147)	-	-	(147)
Likwidacja	-	-	(65)	(78)	-	-	(143)
Zwiększenia z tytułu zakupu w leasingu finansowym	-	-	-	205	-	115	320
Zwiększenia/zmniejszenia inne wartość brutto	-	-	20	(40)	(17)	-	(37)
Amortyzacja	-	(161)	(195)	(276)	(30)	-	(662)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	125	-	-	125
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	-	-	63	78	-	-	141
Zwiększenia/zmniejszenia inne dotyczące umorzenia	-	-	(20)	40	17	-	37
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2011 r.	-	2 532	799	760	71	115	4 277
Stan na 31.12.2011 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	-	3 275	1 970	2 438	610	115	8 408
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(743)	(1 171)	(1 678)	(539)	-	(4 131)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2011 r.	-	2 532	799	760	71	115	4 277

Noty przedstawione na stronach 7-31 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA –SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I PÓŁROCZE 2012r.

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

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Meble, wypożyczenie i sprzęt	Środki trwale w budowie	Ogółem
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2012 r.	-	2 532	799	760	71	115	4 277
Przesunięcia z nieruchomości inwestycyjnych	879	720	-	-	-	-	1 599
Zakup	-	17	36	1	39	52	145
Zbycie	-	-	-	(257)	-	-	(257)
Likwidacja	-	-	(5)	-	(1)	-	(6)
Zwiększenia z tytułu zakupu w leasingu finansowym	-	-	1 188	296	-	(115)	1 369
Zwiększenia/zmniejszenia inne wartość brutto	-	-	-	-	-	-	-
Amortyzacja	-	(92)	(101)	(138)	(13)	-	(344)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	253	-	-	253
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	-	-	5	-	1	-	6
Wartość księgowa netto na 30 czerwca 2012 r.	879	3 177	1 922	915	97	52	7 042
Stan na 30.06.2012 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	879	4 012	3 189	2 478	648	52	11 258
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(835)	(1 267)	(1 563)	(551)	-	(4 216)
Wartość księgowa netto na 30 czerwca 2012 r.	879	3 177	1 922	915	97	52	7 042

Odpis amortyzacyjny powiększył:

	Za okres 6 miesięcy	
	2012	2011
koszty sprzedaży i marketingu	289	267
koszty zarządu	55	66
Razem	344	333

W I półroczu spółka uruchomiła maszynę do cięcia folii o wartości 1188 tys. zł. Zakup maszyny sfinansowany jest poprzez leasing finansowy.

W pozycji rzeczowych aktywów trwałych prezentowane są maszyny (grupa 5) oraz środki transportu (grupa 7) użytkowane w ramach leasingu finansowego:

Maszyny i urządzenia (grupa 5)

	Stan na 2012-06-30	Stan na 2011-12-31	Stan na 2011-06-30
Koszt (brutto)	1 948	759	759
Umorzenie	(186)	(126)	(79)
Wartość księgowa netto	1 762	633	680

Środki transportu (grupa 7)

	Stan na 2012-06-30	Stan na 2011-12-31	Stan na 2011-06-30
Koszt (brutto)	1 152	1 015	1 015
Umorzenie	(409)	(441)	(351)
Wartość księgowa netto	743	574	664

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 2 011 tys. zł. celem zabezpieczenia kredytu w PKO BP SA.

Noty przedstawione na stronach 7-31 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

12. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Na dzień bilansowy wycenia się wszystkie nieruchomości inwestycyjne zgodnie z modelem wartości godziwej. Przy wycenie według wartości godziwej nie uwzględnia się kosztów transakcji, które jednostka mogłaby dodatkowo ponieść, przyszłych nakładów inwestycyjnych w związku z ulepszeniem lub udoskonaleniem nieruchomości, a także przyszłych korzyści z tytułu poniesienia tychże nakładów.

Weryfikację ujętej wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych przeprowadza się i ujmuje nie rzadziej niż raz w roku na dzień bilansowy kończący rok obrotowy.

Wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych wg stanu na 30.06.2012 roku przedstawia się następująco:

	Grunty	Budynki	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2010 r.	574	3 133	3 707
Stan na 1 stycznia 2011 r.	574	3 133	3 707
Stan na 30 czerwca 2011 r.	574	3 133	3 707
Stan na 1 stycznia 2011 r.	574	3 133	3 707
Zakup	-	3	3
Stan na 31 grudnia 2011 r.	574	3 136	3 710
Stan na 1 stycznia 2012 r.	574	3 136	3 710
Zakup	99	-	99
Inne	(673)	(925)	(1 598)
Stan na 30 czerwca 2012 r.	-	2 211	2 211

W dniu 23 kwietnia 2012 Zarząd Spółki podjął decyzję o przekwalifikowaniu nieruchomości inwestycyjnej w Kamieniu Krajeńskim do środków trwałych. Obecnie istniejące budynki zostaną wykorzystane jako baza magazynowa do bieżącej działalności spółki

W dniu 19 czerwca 2012 spółka uzyskała decyzję o warunkach zabudowy dla inwestycji polegającej na budowie budynku magazynowego.

Na nieruchomości w Bydgoszczy ustanowiono hipotekę kaucyjną na zabezpieczenie kredytu w PKO BP w wysokości 2 387tyś. zł.

KRAKCHEMIA SA –SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I PÓŁROCZE 2012r.

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

13. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Wartości niematerialne

	Znaki towarowe i licencje	Oprogramowanie	Wartość firmy	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Stan na 31.12.2010 r.					
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	4 149	335	9 074	44	13 602
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(2 821)	(190)	-	-	(3 011)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2010 r.	1 328	145	9 074	44	10 591
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2011 r.	1 328	145	9 074	44	10 591
Zakup	46	-	-	1	47
Amortyzacja	(40)	(32)	-	-	(72)
Wartość księgowa netto na 30 czerwca 2011 r.	1 334	113	9 074	45	10 566
Stan na 30.06.2011 r.					
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	4 195	335	9 074	45	13 649
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(2 861)	(222)	-	-	(3 083)
Wartość księgowa netto na 30 czerwca 2011 r.	1 334	113	9 074	45	10 566
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2011 r.	1 328	145	9 074	44	10 591
Zakup	106	-	-	(44)	62
Likwidacja	(1)	-	-	-	(1)
Amortyzacja	(106)	(43)	-	-	(149)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	1	-	-	-	1
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2011 r.	1 328	102	9 074	-	10 504
Stan na 31.12.2011 r.					
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	4 254	335	9 074	-	13 663
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(2 926)	(233)	-	-	(3 159)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2011 r.	1 328	102	9 074	-	10 504
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2012 r.	1 328	102	9 074	-	10 504
Zakup	4	-	-	1	5
Amortyzacja	(57)	(21)	-	-	(78)
Wartość księgowa netto na 30 czerwca 2012 r.	1 275	81	9 074	1	10 431
Stan na 30.06.2012 r.					
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	4 258	335	9 074	1	13 668
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(2 983)	(254)	-	-	(3 237)
Wartość księgowa netto na 30 czerwca 2012 r.	1 275	81	9 074	1	10 431

Odpis amortyzacyjny powiększył:

	Za okres 6 miesięcy	
	2012	2011
koszty sprzedaży i marketingu	2	2
koszty zarządu	76	70
	78	72

Noty przedstawione na stronach 7-31 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA –SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I PÓŁROCZE 2012r.

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

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

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

14. AKTYWA OBROTOWE**14.1 ZAPASY**

	Stan na 2012-06-30	Stan na 2011-12-31	Stan na 2011-06-30
Towary	33 711	30 357	23 830
Zapasy razem	33 711	30 357	23 830

Odpisy aktualizujące wartość zapasów:

	Za okres 6 miesięcy 2012	Za rok zakończony 31 grudnia 2011	Za okres 6 miesięcy 2011
Stan na początek okresu	55	105	105
Zwiększenie - utworzenie	-	113	113
Wykorzystanie	(22)	(163)	(17)
Stan na koniec okresu	33	55	201

Tytułem zabezpieczenia zaciągniętego kredytu na zapasach (towarach handlowych) ustanowiono cesję w kwocie 2 550 tys. zł. na rzecz BRE Bank oraz 20 000 tys. zł. na rzecz PKO BP.

Noty przedstawione na stronach 7-31 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

15. AKTYWA FINANSOWE

15.1 AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY

	Stan na 2012-06-30	Stan na 2011-12-31	Stan na 2011-06-30
Stan na początek okresu	241	296	296
Odpis aktualizujący aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	(35)	(55)	-
Stan na koniec okresu	206	241	296
Minus: część długoterminowa	(206)	(241)	(296)

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży obejmują:

	Stan na 2012-06-30	Stan na 2011-12-31	Stan na 2011-06-30
Papiery wartościowe notowane na giełdzie:			
- Kapitałowe papiery wartościowe	206	241	296
	206	241	296

Grupa aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży jest wyceniana na każdy dzień bilansowy, a wartość wyceny jest odnoszona na kapitał własny z innych całkowitych dochodów

15.2 NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

	Stan na 2012-06-30	Stan na 2011-12-31	Stan na 2011-06-30
Należności handlowe	112 545	104 594	101 380
Minus: odpis aktualizujący wartość należności handlowych	(7 220)	(7 053)	(4 993)
Należności handlowe - netto	105 325	97 541	96 387
Pozostałe należności	903	2 252	1 296
Minus: odpis aktualizujący wartość pozostałych należności	(113)	(113)	(113)
Pozostałe należności - netto	790	2 139	1 183
Rozliczenia międzyokresowe (czynne)	504	393	487
Należności od podmiotów powiązanych	14	13	8
Razem należności	106 633	100 086	98 065
Minus: część długoterminowa - rozliczenia międzyokresowe	(132)	(133)	(134)
Należności-część krótkoterminowa	106 501	99 953	97 931
Część długoterminowa - rozliczenia międzyokresowe	132	133	134
Należności-część długoterminowa	132	133	134

Wartości bilansowe należności są zbliżone do wartości godziwej.

Na należnościach od wybranych kontrahentów ustanowiono cesję tytułem zabezpieczenia kredytu. Stan należności objętych cesją wynosi:

30-06-2012r. 43 385 tys. zł wykorzystany kredyt – 23 317 tys. zł ; 31-12-2011r. 40 48 tys. zł wykorzystany kredyt – 25 89 3tys. zł:

30-06-2011r. 44 562 tys. zł wykorzystany kredyt – 25 518 tys. zł

Noty przedstawione na stronach 7-31 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA –SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I PÓŁROCZE 2012r.

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

Odpisy aktualizujące wartość należności

	Stan na 2012-06-30	Stan na 2011-12-31	Stan na 2011-06-30
Stan na początek okresu	7 166	4 571	4 571
- na należności handlowe	1 919	4 619	1 324
Razem zwiększenia odpisów	1 919	4 619	1 324
Razem zmniejszenia odpisów	(1 752)	(2 024)	(789)
Stan na koniec okresu	7 333	7 166	5 106

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 zyski (straty) operacyjne - netto.

15.3 STRUKTURA CZASOWA AKTYWÓW FINANSOWYCH**Ryzyko kredytowe**

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

W przypadku należności przeterminowanych wprowadziła szczegółowe zasady postępowania windykacyjnego. Procedury polegają na stopniowym nasilaniu działań windykacyjnych od wysyłania ponagieł do podjęcia czynności sądowych - w celu wyegzekwowania należności.

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

Klasyfikacja należności i pożyczek wg długości okresu przeterminowania.

ROK 2011

	Nie przeterminowane	Należności przeterminowane stan na 2011-06-30 w dniach				Razem
		1-30	31-120	121-360	>360	
Należności handlowe brutto	72 425	15 581	5 622	3 020	4 732	101 380
Minus: odpis aktualizujący wartość należności	(584)	-	(412)	(784)	(3 213)	(4 993)
Należności handlowe - netto	71 841	15 581	5 210	2 236	1 519	96 387
Pozostałe należności	1 183	-	-	-	113	1 296
Minus: odpis aktualizujący wartość pozostałych należności	-	-	-	-	(113)	(113)
Pozostałe należności netto	1 183	-	-	-	-	1 183
Rozliczenia międzyokresowe (czynne)	487	-	-	-	-	487
Należności od podmiotów powiązanych	8	-	-	-	-	8
	73 519	15 581	5 210	2 236	1 519	98 065
Minus: część długoterminowa - rozliczenia międzyokresowe	-	-	(1)	(1)	(132)	(134)
Pozycja bilansowa należności krótkoterminowych	73 519	15 581	5 209	2 235	1 387	97 931
Wartość godziwa należności krótkoterminowych	73 519	15 581	5 209	2 235	1 387	97 931

Noty przedstawione na stronach 7-31 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA –SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I PÓŁROCZE 2012r.

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

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

	Nie przeterminowane	1-30	31-120	121-360	>360	Razem
Część długoterminowa - rozliczenia międzyokresowe	-	-	1	1	132	134
Pozycja bilansowa należności długoterminowych	-	-	1	1	132	134

ROK 2012

	Należności przeterminowane stan na 2012-06-30 w dniach					
	Nie przeterminowane	1-30	31-120	121-360	>360	Razem
Należności handlowe brutto	85 211	15 325	4 761	640	6 608	112 545
Minus: odpis aktualizujący wartość należności	(532)	-	(380)	(616)	(5 692)	(7 220)
Należności handlowe - netto	84 679	15 325	4 381	24	916	105 325
Pozostałe należności	790	-	-	-	113	903
Minus: odpis aktualizujący wartość pozostałych należności	-	-	-	-	(113)	(113)
Pozostałe należności netto	790	-	-	-	-	790
Rozliczenia międzyokresowe (czynne)	504	-	-	-	-	504
Należności od podmiotów powiązanych	14	-	-	-	-	14
	85 987	15 325	4 381	24	916	106 633
Minus: część długoterminowa - rozliczenia międzyokresowe	-	-	(1)	(1)	(130)	(132)
Pozycja bilansowa należności krótkoterminowych	85 987	15 325	4 380	23	786	106 501
Wartość godziwa należności krótkoterminowych	85 987	15 325	4 380	23	786	106 501

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

	Nie przeterminowane	1-30	31-120	121-360	>360	Razem
Część długoterminowa - rozliczenia międzyokresowe	-	-	1	1	130	132
Pozycja bilansowa należności długoterminowych	-	-	1	1	130	132

15.4 EKSPOZYCJA AKTYWÓW FINANSOWYCH NARAŻONYCH NA RYZYKO KREDYTOWE

	Stan na 2012-06-30	Stan na 2011-12-31	Stan na 2011-06-30
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	206	241	296
Pożyczki i należności	106 633	100 086	98 065
Środki pieniężne w kasie i w banku	1 966	831	1 946
Krótkoterminowe depozyty bankowe	3 007	3 034	3 028
Środki pieniężne w drodze	-	-	28
Walutowe kontrakty Forward	-	-	56
RAZEM	111 812	104 192	103 419

Noty przedstawione na stronach 7-31 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

W tabeli powyżej zaprezentowano w postaci liczbowej wielkość maksymalnego ryzyka na jakie narażona jest Spółka z tytułu ryzyka udzielonych pożyczek i nie otrzymania należności jak też posiadanych aktywów finansowych i środków pieniężnych. Aby obniżyć to ryzyko Spółki Grupy zintensyfikowały działania windykacyjne i skróciły okres wykonywania przez kontrahentów płatności za sprzedane usługi oraz stopniowo wprowadzają wzajemne rozliczenia z odbiorcami w postaci kompensaty.

15.5 POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE W WARTOŚCI GODZIWEJ ROZLICZANE PRZEZ WYNIK FINANSOWY

	Stan na 2012-06-30	Stan na 2011-12-31	Stan na 2011-06-30
Terminowe kontrakty walutowe			
- zabezpieczenie wartości godziwej (aktywo)	-	-	56
- zabezpieczenie wartości godziwej (zobowiązanie)	(136)	(189)	-
	(136)	(189)	56

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

W I półroczu 2012 spółka zawarła kontrakty Forward na kwotę 59 051tys. zł (13 365 tys. EUR; 646 tys. USD). Na dzień 30 czerwca 2012 spółka posiada otwarte transakcje na kwotę 12 461tys.zł (2 727 tys. EUR; 192 tys. USD)

Na dzień 30-06-2012 w wyniku wyceny wartości godziwej otwartych transakcji Forward Spółka poniosła stratę w wysokości 136 tys. zł. Zyski/Straty z tego tytułu prezentowane są w rachunku zysków i strat w pozycji pozostałe przychody / koszty operacyjne.

15.6 ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

	Stan na 2011-06-30	Stan na 2010-12-31	Stan na 2010-06-30
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 974	3 158	7 563
Kredyt w rachunku bieżącym	(10 659)	(11 693)	(27 051)
	(5 685)	(8 535)	(19 488)

	Stan na 2012-06-30	Stan na 2011-12-31	Stan na 2011-06-30
Środki pieniężne w kasie i w banku	1 966	831	1 946
Krótkoterminowe depozyty bankowe	3 007	3 034	3 028
w tym odsetki naliczone od depozytów	7	34	28
Środki pieniężne w drodze	-	-	28
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 973	3 865	5 002

W pozycji „Krótkoterminowych depozytów bankowych” uwzględniono jako ekwiwalent środków pieniężnych naliczone odsetki od krótkoterminowych depozytów bankowych.

Efektywna stopa procentowa krótkoterminowego depozytu bankowego wynosi 5,12% .

Noty przedstawione na stronach 7-31 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

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

	Stan na 2012-06-30	Stan na 2011-12-31	Stan na 2011-06-30
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 966	3 831	4 974
Kredyt w rachunku bieżącym	(10 391)	(10 426)	(10 659)
	(5 425)	(6 595)	(5 685)

16. KAPITAŁ WŁASNY

16.1 KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Według stanu na dzień 30.06.2012 roku kapitał zakładowy spółki wynosi 10 000 tys. zł i składa się z w pełni opłaconych 10 000 000 akcji dwóch serii:

- seria A złożona z 5 000 000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1złoty każda,
- seria B złożona z 5 000 000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1złoty każda.

W okresie 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2012 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 14.08.2012

Akcjonariusze	Liczba akcji i ich struktura w %		Liczba głosów na WZA i ich struktura w %	
ALMA MARKET SA	5 000 000	50,00%	5 000 000	50,00%
QUERCUS TFI S.A.	958 909	9,59 %	958 909	9,59%
OFE PZU Złota Jesień	997 000	9,97%	997 000	9,97%
Pozostali, posiadający poniżej 5% ogólnej liczby głosów	3 044 091	30,44%	3 044 091	30,44%
Ogólna liczba akcji spółki i głosów z nimi związanych	10 000 000	100,00%	10 000 000	100,00%

16.2 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 czerwca 2012 kapitał wynosi 1988tys. zł.

16.3 KAPITAŁ Z NADWYŻKI ZE SPRZEDAŻY AKCJI (AGIO)

Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej wynosi 28 843 tys. zł.

16.4 ZYSK ZATRZYMANÝ

	Zyski pozostałe	Zysk nie podzielony	Ogółem
Stan na 31.12.2010 r. po zmianach	11 356	4 709	16 065
Stan na 01.01.2011 r.	11 356	4 709	16 065
Zysk netto za okres od 01-01-2011 r. do 30-06-2011 r. przypadający na akcjonariuszy Spółki dominującej	-	2 779	2 779
Podział zysku	4 709	(4 709)	-
Stan na 30.06.2011 r.	16 065	2 779	18 844
Stan na 01.01.2011 r.	11 356	4 709	16 065
Zysk netto za okres od 01-01-2011 r. do 31-12-2011 r. przypadający na akcjonariuszy Spółki dominującej	-	6 444	6 444
Podział zysku	4 709	(4 709)	-
Stan na 31.12.2011 r.	16 065	6 444	22 509
Stan na 01.01.2012 r.	16 065	6 444	22 509
Zysk netto za okres od 01-01-2012 r. do 30-06-2012 r. przypadający na akcjonariuszy Spółki dominującej	-	3 483	3 483
Podział zysku	2 944	(2 944)	-
Dywidenda	-	(3 500)	(3 500)
Stan na 30.06.2012 r.	19 009	3 483	22 492

16.5 ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM Z INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Kapitał z aktualizacji wartości aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	Razem kapitał własny z innych całkowitych dochodów
Stan na 31.12.2010 r. po zmianach	(89)	(89)
Stan na 01.01.2011 r.	(89)	(89)
Stan na 30.06.2011 r.	(89)	(89)
Stan na 01.01.2011 r.	(89)	(89)
Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów	(55)	(55)
Zwiększenie/zmniejszenia podatku odroczonego	10	10
Stan na 31.12.2011 r.	(134)	(134)
Stan na 01.01.2012 r.	(134)	(134)
Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów	(35)	(35)
Zwiększenie/zmniejszenia podatku odroczonego	7	7
Stan na 30.06.2012 r.	(162)	(162)

Noty przedstawione na stronach 7-31 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

17. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

17.1 KREDYTY I POŻYCZKI

	Stan na 2012-06-30	Stan na 2011-12-31	Stan na 2011-06-30
Długoterminowe			
Kredyty bankowe	12 927	15 468	14 860
Zobowiązania z tytułu umów leasingu z opcją zakupu-inne	1 572	701	845
Razem długoterminowe	14 499	16 169	15 705
Krótkoterminowe			
Kredyty bankowe			
- kredyt w rachunku bieżącym	10 391	10 426	10 659
Zobowiązania z tytułu umów leasingu z opcją zakupu-inne	549	292	278
Razem krótkoterminowe	10 940	10 718	10 937
Kredyty i pożyczki ogółem	25 439	26 887	26 642

Struktura zapadalności kredytów i pożyczek długoterminowych oraz zobowiązań z tytułu leasingu z opcją zakupu przedstawia się w sposób następujący:

	Stan na 2012-06-30	Stan na 2011-12-31	Stan na 2011-06-30
Do 1 roku	10 940	10 718	10 937
Powyżej 1 roku	14 499	16 169	15 705
Razem	25 439	26 887	26 642

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

Wartość bieżąca zobowiązań z tytułu leasingu finansowego:

	Stan na 2012-06-30	Stan na 2011-12-31	Stan na 2011-06-30
Ponżej jednego roku	549	292	278
Od jednego do pięciu lat	1 572	701	845
Razem	2 121	993	1 123

Efektywna stopa procentowa dla kredytów w rachunku bieżącym wynosiła:

BRE BANK S.A. 30.06.2012: 5,36%; 31.12.2011: 4,79%; 30.06.2011: 4,51%;

Kredyt Bank S.A. 30.06.2012: 5,58%; 31.12.2011: 4,81%; 30.06.2011: 4,92%;

PKO BP S.A. 30.06.2012: 6,27%; 31.12.2011: 5,21%; 30.06.2011: 5,46%;

Na dzień 30 czerwca 2012 r. Spółka dysponowała niewykorzystanymi, przyznanymi środkami kredytowymi w rachunku bieżącym w wysokości 13 182 tys. zł.; 31.12.2011: 10 607 tys. zł.; 30.06.2011: 10 982 tys. zł

Noty przedstawione na stronach 7-31 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

17.2 ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

	Stan na 2012-06-30	Stan na 2011-12-31	Stan na 2011-06-30
Zobowiązania handlowe	71 048	61 129	56 880
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych obciążeń	961	168	2 241
Pozostałe zobowiązania	3 530	15	4
Rozliczenia międzyokresowe	883	989	870
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	-	13	4
	76 422	62 314	59 999
Część krótkoterminowa	76 422	62 314	59 999

W pozycji pozostałe zobowiązania ujęto zobowiązanie z tytułu dywidendy w kwocie 3,5mln zł. Dywidenda została wypłacona 13 lipca 2012 roku.

17.3 ZOBOWIĄZANIA I KREDYTY - RYZYKO PŁYNNOŚCI

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

Ryzyko płynności - terminy zapadalności zobowiązań finansowych.

	Terminy zapadalności zobowiązań stan na 2011-06-30 w dniach/latach						
ROK 2011	-	1-30	31-120	121-360	>360	>5 lat	RAZE M
Zobowiązania handlowe	555	33 408	22 867	50	-	-	56 880
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych obciążeń	-	2 241	-	-	-	-	2 241
Pozostałe zobowiązania	4	-	-	-	-	-	4
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	-	4	-	-	-	-	4
Część krótkoterminowa	559	35 653	22 867	50	-	-	59 129
Rozliczenia międzyokresowe RMB	870	-	-	-	-	-	870
Pozycja bilansowa zobowiązań krótkoterminowych	1 429	35 653	22 867	50	-	-	59 999
Zobowiązania z tytułu kredytów i leasingu:							-
Zabezpieczone bankowe kredyty w rachunku bieżącym.	-	-	3 495	7 164	14 860	-	25 519
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego - inne	-	21	65	192	845	-	1 123
Razem zobowiązania kredytowe	-	21	3 560	7 356	15 705	-	26 642

Noty przedstawione na stronach 7-31 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA –SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I PÓŁROCZE 2012r.
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

Terminy zapadalności zobowiązań stan na 2012-06-30 w dniach/latach						
ROK 2012	-	1-30	31-120	121-360	>360	>5 lat RAZEM
Zobowiązania handlowe	370	41 470	29 151	57	-	- 71 048
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych obciążeń	-	961	-	-	-	- 961
Pozostałe zobowiązania	30	3 500	-	-	-	- 3 530
Część krótkoterminowa	400	45 931	29 151	57	-	- 75 539
Rozliczenia międzyokresowe RMB	883	-	-	-	-	- 883
Pozycja bilansowa zobowiązań krótkoterminowych	1 283	45 931	29 151	57	-	- 76 422
Zobowiązania z tytułu kredytów i leasingu:						-
Zabezpieczone bankowe kredyty w rachunku bieżącym.	-	-	3 220	7 171	12 927	- 23 318
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego-inne	-	42	129	378	1 572	- 2 121
Instrumenty pochodne (forwardy -zobowiązanie)	-	136	-	-	-	- 136
Razem zobowiązania kredytowe	-	178	3 349	7 549	14 499	- 25 575

17.4 ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM

RYZIKO WALUTOWE - EKSPOZYCJA NARAŻONA NA RYZYKO WALUTOWE

W wartościach nominalnych w tys. CCY

WALUTA	Stan na 2011-06-30	
	EUR	USD
Należności handlowe	1 722	-
Zobowiązania handlowe	(8 491)	(309)
Wartość bilansowa brutto	(6 769)	(309)

WALUTA	Stan na 2012-06-30	
	EUR	USD
Należności handlowe	4 003	-
Zobowiązania handlowe	(13 125)	(280)
Wartość bilansowa brutto	(9 122)	(280)

- Ryzyko zmiany kursu walut.

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

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

Noty przedstawione na stronach 7-31 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA –SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I PÓŁROCZE 2012r.
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

Kontrakty te wyceniane są na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego w wartości godziwej dokonywanej przez bank, w którym dokonano transakcji .Skutki wyceny pokazano w nocie 15.5 (Pozostałe aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej rozliczane przez wynik finansowy).

17.5 RAZEM INSTRUMENTY FINANSOWE

	Stan na 2012-06-30	Stan na 2011-12-31	Stan na 2011-06-30
Należności wszystkie	106 633	100 086	98 065
Pozostałe aktywa finansowe	5 179	4 106	5 298
Zobowiązania	(76 422)	(62 314)	(59 999)
Otrzymane kredyty	(25 439)	(26 887)	(26 642)
Kontrakty Forward	(136)	(189)	56
Razem	9 815	14 802	16 778

Podjęte działania Zarządu Spółki we wszystkich aspektach przewidywanego ryzyka nakierowane są na jego ograniczenie.

18. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA I INNE OBCIĄŻENIA

	Rezerwa na odprawy emerytalne i podobne	Ogółem
Stan na 01 stycznia 2011 r.	69	69
Ujęte w rachunku zysków i strat:		
- Utworzenie dodatkowych rezerw	3	3
Stan na 30 czerwca 2011 r.	72	72
Stan na 01 stycznia 2011 r.	69	69
Ujęte w rachunku zysków i strat:		
- Utworzenie dodatkowych rezerw	19	19
Stan na 31 grudnia 2011 r.	88	88
Stan na 01 stycznia 2012 r.	88	88
Ujęte w rachunku zysków i strat:		
- Utworzenie dodatkowych rezerw	1	1
Stan na 30 czerwca 2012 r.	89	89

Struktura łącznej kwoty rezerw:

	Stan na 2012-06-30	Stan na 2011-12-31	Stan na 2011-06-30
Długoterminowe	89	88	72
	89	88	72

Noty przedstawione na stronach 7-31 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

19. PODATEK ODROZCZONY

Aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego kompensuje się ze sobą, jeżeli istnieje możliwe do wyegzekwowania na drodze prawnej prawo do skompensowania bieżących aktywów i zobowiązań podatkowych, i jeżeli odroczonego podatek dochodowy podlega tym samym organom podatkowym.

Podatek odroczonego w sprawozdaniu skonsolidowanym prezentuje się w dwóch pozycjach; aktyw i zobowiązań z tego tytułu.

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

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

	Rezerwy utruty wartości	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2010 r.	21	442	463
Stan na 1 stycznia 2011 r.	21	442	463
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	-	79	79
Stan na 30 czerwca 2011 r.	21	521	542
Stan na 1 stycznia 2011 r.	21	442	463
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	-	170	170
(Obciążenie) / uznanie kapitału	10	-	10
Stan na 31 grudnia 2011 r.	31	612	643
Stan na 1 stycznia 2012 r.	31	612	643
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	-	23	23
(Obciążenie) / uznanie kapitału	7	-	7
Stan na 30 czerwca 2012 r.	38	635	673

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

	Przyspieszona amortyzacja podatkowa	Zyski z tytułu zmian wartości godziwej	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2010 r.	308	363	671
Stan na 1 stycznia 2011 r.	308	363	671
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	(13)	12	(1)
Stan na 30 czerwca 2011 r.	295	375	670
Stan na 1 stycznia 2011 r.	308	363	671
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	(16)	39	23
Stan na 31 grudnia 2011 r.	292	402	694
Stan na 1 stycznia 2012 r.	292	402	694
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	1	(24)	(23)
Stan na 30 czerwca 2012 r.	293	378	671

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego struktura czasowa:

	Stan na 2012-06-30	Stan na 2011-12-31	Stan na 2011-06-30
- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do realizacji po upływie 12 miesięcy	17	17	14
- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do realizacji w ciągu 12 miesięcy	656	626	528
Razem aktywa	673	643	542

Noty przedstawione na stronach 7-31 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA –SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I PÓŁROCZE 2012r.

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

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego struktura czasowa:

	Stan na 2012-06-30	Stan na 2011-12-31	Stan na 2011-06-30
- Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do uregulowania po upływie 12 miesięcy	642	640	644
- Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do uregulowania w ciągu 12 miesięcy	29	54	26
Razem zobowiązania	671	694	670
Saldo podatku odroczonego	(2)	51	128

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

	Stan na 2012-06-30	Stan na 2011-12-31	Stan na 2011-06-30
Stan na początek okresu	51	208	208
Obciążenie wyniku finansowego (uznanie)	(46)	(147)	(80)
Powiększenie/zmniejszenie kapitału własnego	(7)	(10)	-
Stan na koniec okresu	(2)	51	128

20. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI**Informacje o podmiotach powiązanych.**

Spółka ALMA MARKET S.A. jest spółką dominującą i posiada 50 % akcji .

Z podmiotami powiązanymi przeprowadzono następujące transakcje:

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

I Przychody netto ze sprzedaży towarów i usług, środków trwałych

	Za okres 6 miesięcy	
	2012	2011
Spółka dominująca		
Przychody ze sprzedaży hurtowej towarów i materiałów	33	31
Przychody ze sprzedaży usług	21	21
	54	52

II Zakup materiałów, towarów i usług, środków trwałych

	Za okres 6 miesięcy	
	2012	2011
Spółka dominująca		
Zakupy materiałów:	21	18
Zakupy usług	9	9
	30	27
Spółki powiązane		
Zakupy materiałów:	4	6
Zakupy usług	5	-
	9	6

Noty przedstawione na stronach 7-31 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA –SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I PÓŁROCZE 2012r.

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

III Wynagrodzenie kluczowych członków kadry kierowniczej

	Za okres 6 miesięcy	
	2012	2011
Zarządzający	679	683
Nadzorujący	282	228

IV Salda rozrachunków na dzień bilansowy powstałe w wyniku sprzedaży/zakupu towarów/usług:

	Stan na 2012-06-30	Stan na 2011-12-31	Stan na 2011-06-30
<i>Należności od podmiotów powiązanych</i>			
<i>Spółka dominująca</i>	14	13	8
<i>Rozliczenia międzyokresowe czynne od podmiotów powiązanych</i>			
<i>Spółka dominująca</i>	2	11	-
<i>Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych</i>			
<i>Spółka dominująca</i>	-	6	4
<i>Podmioty powiązane</i>	-	7	-

Podmioty powiązane

1) ALMA MARKET SA posiada 5 000 akcji KRAKCHEMIA SA.

2) Firma spółki: Krakowski Kredens Sp. z o.o. w Krakowie

Krakowski Kredens Sp. z o. o. jest podmiotem powiązanym z Alma Market S.A., w związku z tym, że 100% udziałów i głosów na Zgromadzeniu Wspólników w Krakowski Kredens Sp. z o.o. posiada ALMA MARKET S.A.

3) Firma spółki: PARADISE GROUP Sp. z o.o. w Krakowie

Paradise Group Sp. z o. o. jest podmiotem powiązanym z Alma Market S.A., w związku z tym, że 100% udziałów i głosów na Zgromadzeniu Wspólników w Paradise Group Sp. z o.o. posiada ALMA MARKET S.A.

4) Firma spółki: „PREMIUM CIGARS” Sp. z o.o. w Krakowie

W Premium Cigars Sp. z o.o. Pan Jerzy Mazgaj posiada 75% udziałów i głosów na Walnym Zgromadzeniu Wspólników.

W prezentowanym okresie KRAKCHEMIA S.A. nie zawierała transakcji z Panem Jerzym Mazgajem innych niż świadczenia z tytułu pełnienia funkcji zarządzających.

21. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Udzielone pożyczki, oraz poręczenia i gwarancje

	Stan na 2012-06-30	Stan na 2011-12-31	Stan na 2011-06-30
Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji	6 800	6 800	6 800

Krakchemia S.A. jest poręczycielem wekslowym do kwoty 6 800 tys. zł tytułem zabezpieczenia zobowiązań handlowych Polskiej Grupy Dystrybucyjnej „Polimer Centrum” Sp. z o.o. wobec Basell Orlen Polyolefins Sprzedaż Sp. z o.o.

Spółka posiada również wierzytelności z tytułu udzielonych pożyczek pracownikom w ramach Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

Innych wierzytelności z tytułu udzielonych pożyczek na 30 czerwca 2012 roku Spółka nie posiada.

Noty przedstawione na stronach 7-31 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

22. WPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

	Za okres 6 miesięcy	
	2012	2011
Zysk za okres	5 997	3 021
Korekty:	3 381	4 714
- Podatek dochodowy	1 456	733
- Amortyzacja środków trwałych	344	333
- Amortyzacja wartości niematerialnych	78	72
- (Zysk)/strata z tytułu sprzedaży i likwidacji rzeczowych aktywów trwałych	(23)	18
- Zyski z tytułu zmian wartości godziwej pozostałych aktywów wykazywanych według wartości godziwej, z zyskami lub stratami rozliczanymi przez rachunek zysków i strat nie zrealizowane	(52)	(139)
- Przychody z tytułu odsetek	(77)	(63)
- Koszty odsetek	981	887
- Wynik na działalności inwestycyjnej	26	4
Zmiany stanu kapitału obrotowego:		
- Zapasy	(3 354)	8 699
- Należności handlowe oraz pozostałe należności	(6 547)	(318)
Rezerwy	-	3
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	10 549	(5 515)
Wpływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	9 378	7 735

Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe



Dorota Widz-Szwarc
Główna Księgowa

Zarząd Spółki KRAKCHEMIA SA



Andrzej Zdebski
Prezes Zarządu



Włodzimierz Oprzędek
Wiceprezes Zarządu

Kraków, 14 sierpnia 2012 r.

Noty przedstawione na stronach 7-31 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego