

KRAKCHEMIA SA –SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I PÓŁROCZE 2014r.

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



www.krakchemia.pl

KRAKCHEMIA S.A.

ul. Pilotów 10
31-462 Kraków

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

e-mail: hurt@krakchemia.pl

KRAKCHEMIA SA

SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I PÓŁROCZE 2014 ROKU

- Kraków, 26 sierpnia 2014 roku -

KRAKCHEMIA S.A.



z siedzibą w Krakowie, ul. Pilotów 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: 9 000 000 - opłacony w całości.

INDEKS DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

SPRAWOZDANIE Z ZYSKU LUB STRATY I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	3 -
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	4 -
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	5 -
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	6 -
I. INFORMACJE OGÓLNE.....	7 -
2. ZASADY RACHUNKOWOŚCI PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA I PÓŁROCZE 2014 ROKU.....	8 -
3. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY.....	12 -
4. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI	12 -
5. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE NETTO.....	13 -
6. PRZYCHODY / KOSZTY Z INWESTYCJI	13 -
7. KOSZTY FINANSOWE - NETTO	13 -
8. PODATEK DOCHODOWY	13 -
9. ZYSK NA AKCJE	14 -
10. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI.....	14 -
11. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	16 -
12. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	17 -
13. AKTYWA NIEMATERIALNE.....	18 -
14. AKTYWA OBROTOWE	19 -
14.1 ZAPASY.....	19 -
15. AKTYWA FINANSOWE.....	20 -
15.1 AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY	20 -
15.2 NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	20 -
15.3 STRUKTURA CZASOWA AKTYWÓW FINANSOWYCH	21 -
15.4 EKSPOZYCJA AKTYWÓW FINANSOWYCH NARAŻONYCH NA RYZYKO KREDYTOWE ..	22 -
15.5 POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE W WARTOŚCI GODZIWEJ ROZLICZANE PRZEZ WYNIK FINANSOWY	23 -
15.6 ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	24 -
16. KAPITAŁ WŁASNY	24 -
16.1 KAPITAŁ ZAKŁADOWY	24 -
16.2 KAPITAŁ TWORZONY OBLIGATORYJNIE NA POKRYCIE STRAT.....	25 -
16.3 KAPITAŁ Z NADWYŻKI ZE SPRZEDAŻY AKCJI (AGIO)	25 -
16.4 ZYSK ZATRZYMANY	26 -
16.5 ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM Z INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	26 -
17. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	27 -
17.1 KREDYTY I POŻYCZKI	27 -
17.2 ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	28 -
17.3 ZOBOWIĄZANIA I KREDYTY - RYZYKO PŁYNNOŚCI	28 -
17.4 ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM	29 -
17.5 RAZEM INSTRUMENTY FINANSOWE	30 -
18. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA I INNE OBCIĄŻENIA.....	30 -
19. PODATEK ODROZCZONY	31 -
20. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI.....	32 -
21. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE.....	33 -
22. WPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ.....	34 -

SPRAWOZDANIE Z ZYSKU LUB STRATY I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

		Za okres 6 miesięcy	
		2014	2013
Przychody ze sprzedaży	3	313 791	281 536
Koszt sprzedanych towarów i materiałów		(298 007)	(268 679)
Zysk / Strata brutto		15 784	12 857
Koszty sprzedaży i marketingu	4	(9 233)	(8 159)
Koszty ogólnego zarządu	4	(2 347)	(2 146)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	5	(265)	1 033
Przychody/koszty z inwestycji	6	(89)	(3)
Zysk / Strata operacyjny		3 850	3 582
Przychody/koszty finansowe	7	(926)	(906)
Zysk / Strata przed opodatkowaniem		2 924	2 676
Podatek dochodowy bieżący		(1 167)	(320)
Podatek dochodowy odroczony	8	569	(219)
Zysk / Strata netto z działalności kontynuowanej		2 326	2 137
Zysk / Strata netto		2 326	2 137
Inne składniki całkowitego dochodu :			
Pozycje, które mogą zostać przeklasyfikowane do wyniku finansowego			
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		36	(329)
Odroczony podatek dochodowy dotyczący innych składników całkowitego dochodu	19	(7)	62
RAZEM inne składniki całkowitego dochodu, które mogą zostać przeklasyfikowane do wyniku finansowego		29	(267)
RAZEM Inne składniki całkowitego dochodu (netto)		29	(267)
Całkowite dochody		2 355	1 870
Zysk / Strata netto z działalności kontynuowanej przypadający akcjonariuszom		2 326	2 137
Zysk / Strata z działalności kontynuowanej na akcję, przypadający na właścicieli w trakcie okresu (w zł. na jedną akcję)			
– podstawowy	9	0,26	0,21
Całkowite dochody przypadające akcjonariuszom		2 355	1 870
Całkowite dochody na akcję, przypadające na właścicieli w trakcie okresu (w zł. na jedną akcję)			
– podstawowy	9	0,26	0,19

Noty przedstawione na stronach 7-34 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	Stan na 2014-06-30	Stan na 2013-12-31	Stan na 2013-06-30
AKTYWA				
Aktywa trwale				
Rzeczowe aktywa trwale	11	7 342	6 667	6 649
Nieruchomości inwestycyjne	12	2 214	2 214	2 214
Aktywa niematerialne	13	10 473	10 245	10 304
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19	543	548	675
Aktywa finansowe				
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	15.1	232	196	2 672
Należności handlowe oraz pozostałe należności	15.2	128	129	130
Razem aktywa finansowe		360	325	2 802
Razem aktywa trwale		20 932	19 999	22 644
Aktywa obrotowe				
Zapasy	14.1	39 649	55 985	48 333
Aktywa finansowe				
Należności handlowe oraz pozostałe należności	15.2	109 232	101 307	110 737
Pozostałe aktywa finansowe rozliczane przez wynik finansowy	15.5	5 104	8 902	295
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	15.6	5 543	4 703	4 722
Razem aktywa finansowe		119 879	114 912	115 754
Razem aktywa obrotowe		159 528	170 897	164 087
RAZEM AKTYWA		180 460	190 896	186 731
KAPITAŁ WŁASNY				
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Spółki	16	70 737	68 382	61 845
Razem kapitał własny		70 737	68 382	61 845
ZOBOWIĄZANIA				
Zobowiązania długoterminowe				
Zobowiązania finansowe				
Kredyty i pożyczki	17.1	25 228	21 287	22 734
Razem zobowiązania finansowe		25 228	21 287	22 734
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19	679	1 246	809
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i obciążenia	18	112	98	99
Razem zobowiązania długoterminowe		26 019	22 631	23 642
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania finansowe				
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	17.2	63 858	78 636	80 257
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		101	241	104
Kredyty i pożyczki	17.1	19 695	20 783	20 883
Pozostałe zobowiązania finansowe w wartości godziwej rozliczane przez wynik finansowy	15.5	-	223	-
Razem zobowiązania finansowe		83 654	99 883	101 244
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i inne obciążenia		50	-	-
Razem zobowiązania krótkoterminowe		83 704	99 883	101 244
Razem zobowiązania		109 723	122 514	124 886
RAZEM ZOBOWIĄZANIA I KAPITAŁY		180 460	190 896	186 731

Noty przedstawione na stronach 7-34 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Nota	Kapitał zakładowy 16.1	Kapitał tworzony obligatoryjnie na pokrycie strat 16.2	Kapitał z nadwyżki ze sprzedaży akcji (agio) 16.3	Zyski zatrzymane 16.4	Kapitał rezerwowo przeznaczony na wykup akcji własnych 16.5	Zmiany w kapitale własnym z innych całkowitych dochodów 16.5	Razem kapitały przypadające na akcjonariuszy	Razem kapitał własny
Stan na 1 stycznia 2013 r.	10 000	2 504	28 843	28 428	-	430	70 205	70 205
Całkowity dochód za okres od 01-01-2013 r. do 30-06-2013 r.	-	171	-	1 966		(267)	1 870	1 870
Inne zwiększenia/zmniejszenia w okresie	-	-	-	(10 200)	10 200	-	-	-
Umorzenie akcji własnych	(1 000)	-	(2 673)	3 643	(10 200)	-	(10 230)	(10 230)
Zmiany w okresie	(1 000)	171	(2 673)	(4 591)	-	(267)	(8 360)	(8 360)
Stan na 30 czerwca 2013 r.	9 000	2 675	26 170	23 837	-	163	61 845	61 845
Stan na 1 stycznia 2013 r.	10 000	2 504	28 843	28 428	-	430	70 205	70 205
Całkowity dochód za okres od 01-01-2013 r. do 31-12-2013 r.	-	721	-	8 286		(600)	8 407	8 407
Inne zwiększenia/zmniejszenia w okresie	-	-	-	(10 200)	10 200	-	-	-
Umorzenie akcji własnych	(1 000)	-	(2 673)	3 643	(10 200)	-	(10 230)	(10 230)
Zmiany w okresie	(1 000)	721	(2 673)	1 729	-	(600)	(1 823)	(1 823)
Stan na 31 grudnia 2013 r.	9 000	3 225	26 170	30 157	-	(170)	68 382	68 382
Stan na 1 stycznia 2014 r.	9 000	3 225	26 170	30 157	-	(170)	68 382	68 382
Całkowity dochód za okres od 01-01-2014 r. do 30-06-2014 r.	-	(225)	-	2 551		29	2 355	2 355
Zmiany w okresie	-	(225)	-	2 551	-	29	2 355	2 355
Stan na 30 czerwca 2014 r.	9 000	3 000	26 170	32 708	-	(141)	70 737	70 737

Noty przedstawione na stronach 7-32 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

		Za okres 6 miesięcy	
	Nota	2014	2013
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej			
Wpływy pieniężne z działalności operacyjnej	22	(2 588)	9 318
Podatek dochodowy zapłacony		(1 307)	(959)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		(3 895)	8 359
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych		(597)	(83)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		65	7
Nabycie wartości niematerialnych		(300)	(18)
Wpływy z nieruchomości inwestycyjnych		(89)	(3)
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych		4 639	-
Odsetki otrzymane		142	60
Dywidendy otrzymane		-	9
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		3 860	(28)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej			
Wydatki z tytułu skupu akcji własnych		-	(10 230)
Otrzymane kredyty i pożyczki		4 088	21 597
Splata zobowiązań z tyt. leasingu finansowego		(298)	(287)
Odsetki zapłacone		(857)	(899)
Inne wydatki finansowe		(1 032)	(50)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		1 901	10 131
Zwiększenie/(Zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i kredytu w rachunku bieżącym w okresie		1 866	18 462
Stan środków pieniężnych i kredytu w rachunku bieżącym na początek okresu	15.6	(15 441)	(34 065)
Stan środków pieniężnych i kredytu w rachunku bieżącym na koniec okresu		(13 575)	(15 603)

Noty przedstawione na stronach 7-32 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

I. INFORMACJE OGÓLNE

KRAKCHEMIA S.A. z siedzibą w Krakowie ul. Pilotów 10 (w dniu 7 lipca 2014 nastąpiła zmiana adresu siedziby spółki z Plk. Dąka 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 : 31-462 Kraków, ul. Pilotów 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 : 9 000 000,00zł.

Audytora : 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 - Marian Janicki
Sekretarz Rady Nadzorczej - Kazimierz Sowa
Członek Rady Nadzorczej - Mariusz Wojdon

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
Statystyczny numer identyfikacyjny (REGON) : 350511695
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP) : 676-001-67-31
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS) : 0000019474
Kapitał zakładowy : 5 560 990,00zł.

Noty przedstawione na stronach 7-34 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

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

2. ZASADY RACHUNKOWOŚCI PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA I PÓŁROCZE 2014 ROKU

Sprawozdanie finansowe za I półrocze 2014 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 zysku lub straty i innych całkowitych dochodów sporządza się w układzie pojedynczego sprawozdania, które podzielone jest na dwie części: rachunek zysków i strat (do pozycji zysk/strata netto) oraz rachunek pozostałych całkowitych dochodów. Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie funkcjonalnym, natomiast rachunek pozostałych całkowitych dochodów 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.

Polityka rachunkowości opisana jest w sprawozdaniu finansowym za rok 2013 - dostępna jest na stronie internetowej: : http://www.krakchemia.pl/uploads/inwestorzy/roczny_2013/spr_fin_za_2013.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

Noty przedstawione na stronach 7-34 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

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.

Nowe standardy rachunkowości i interpretacje KIMSF oraz zmiany do standardów:

MSSF 13 „Wycena wartości godziwej” wersja nowego standardu z maja 2011 roku, obowiązuje od 01.01.2013. Wydany 12 maja 2011 roku, a zatwierdzony w IV kwartale 2012 roku. Spółka zastosowała MSSF 13 po raz pierwszy w roku 2013. MSSF 13 ustanawia jednolite podejście do definicji wyceny wartości godziwej oraz do zasad ujawniania informacji na temat wyceny w wartości godziwej. MSSF 13 definiuje wartość godziwą jako cenę, którą można uzyskać przy sprzedaży składnika aktywów lub zapłaconą w celu przeniesienia zobowiązania w zwyczajowej transakcji w głównym (lub najkorzystniejszym) rynku w dniu wyceny i na obecnych warunkach rynkowych.

Zastosowanie MSSF 13 nie miało wpływu na kwoty ujęte w sprawozdaniu finansowym ani na ujawnienia.

MSR 19 „Świadczenia pracownicze” wersja z 2011 roku – zmiany te modyfikują metody rozliczania programów zdefiniowanych świadczeń i świadczeń z tytułu rozwiązania stosunku pracy. Obowiązuje od 01.01.2013 roku lub później z możliwością wcześniejszego zastosowania, obowiązkowe jest zastosowanie retrospektywne zgodnie z MSR 8. Zmiany zostały zatwierdzone 16 czerwca 2011 roku. Zastosowanie zmian do MSR 19 w roku 2013 nie miało istotnego wpływu na ujawnienia lub na kwoty ujęte w sprawozdaniu finansowym. Zmiany wprowadzono w obszarze prezentacji programów określonych świadczeń - składek płaconych w tych programach przez pracowników (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2014 roku lub po tej dacie). Zarząd przewiduje, iż powyższe zmiany nie będą miały znaczącego wpływu na kwoty wykazywane w sprawozdaniu finansowym Spółki.

Poprawki do MSSF 2009-2011 opublikowane w maju 2012 roku obejmują dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (dotyczą MSSF 1, MSR 1, MSR 16, MSR 32 oraz MSR 34). Obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych zaczynających się nie później niż 01.01.2013 roku i zostały zatwierdzone w IV kwartale 2012 roku. Kolejne poprawki zostały opublikowane w Rozporządzeniu Komisji UE 301/2013 z dnia 27 marca 2013 roku i weszły w życie 01.01.2014 roku. Spółka zastosowała zmiany po raz pierwszy w 2014 roku: nazwa „Sprawozdanie z wyniku i pozostałe całkowite dochody” została zmieniona na „Sprawozdanie z zysku lub straty oraz innych całkowitych dochodów” oraz nazwa „Wartości niematerialne i prawne” została zmieniona na „Aktywa niematerialne”.

Zmiany do MSR 1 spowodowały zmiany w polityce rachunkowości Spółki wraz z określeniem sposobu prezentacji sprawozdania: spółka wybrała pojedyncze „Sprawozdanie z zysku lub straty oraz innych całkowitych dochodów”.

Dodatkowo, składniki pozostałych całkowitych dochodów podzielono na te, które zgodnie z innymi standardami: (a) nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat oraz (b) mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat, gdy zostaną spełnione określone warunki. Podatek dochodowy dotyczący składników pozostałych całkowitych dochodów alokuje się na tych samych zasadach.

Zastosowanie zmian do MSR 1 nie powoduje innych niż wyżej wymienione prezentacyjne zmiany, tj. nie ma wpływu na wynik w sprawozdaniu z zysku lub strat ani na sumę całkowitych dochodów.

Równocześnie RMSR wydała następujące (opisane poniżej) nowe standardy i modyfikacje istniejących standardów będące ujednoliconym podejściem do tematu „skonsolidowane sprawozdania finansowe” tzw.: „pakiet pięciu” standardów. Wszystkie pięć standardów oraz późniejsze zmiany obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później z możliwością wcześniejszego zastosowania, pod warunkiem jednoczesnego wdrożenia wszystkich pięciu standardów. Spółka zastosowała wszystkie pięć standardów za okres roczny rozpoczynający się 1 stycznia 2013 r.

MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” opublikowany w maju 2011 roku, a obowiązujący dla okresów rocznych rozpoczynających się w 2013 roku. Zatwierdzony w IV kwartale 2012 roku. Spółka zastosowała ten standard oraz następne (wymienione poniżej) począwszy od sprawozdań publikowanych za 2013 rok. Standard zastępuje wytyczne dotyczące konsolidacji zawarte w MSR 27 „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe” i SKI-12 „Konsolidacja - jednostki specjalnego przeznaczenia” poprzez wprowadzenie jednolitego modelu konsolidacji dla wszystkich jednostek ze względu na sprawowaną kontrolę. Zgodnie z MSSF 10 kontrola opiera się na tym, czy inwestor posiada (a) władzę nad inwestycją, (b) ekspozycję lub prawo do zmiennych zysków powstałych z jej zaangażowania w inwestycję, oraz (c) możliwość korzystania władzy nad inwestycją w celu wpłynięcia na wysokość zwrotu z inwestycji. Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” zastępuje MSR 31 „Udziały we wspólnych przedsięwzięciach” i SKI-13 „Wspólnie kontrolowane jednostki – niepieniężny wkład wspólników”. Wydany 12 maja 2011 roku. Zatwierdzony w IV kwartale 2012 roku. Standard wprowadza nowe regulacje rachunkowości w odniesieniu do wspólnych postanowień umownych, zastępując MSR 31 „Udziały we wspólnych przedsięwzięciach”. Możliwość zastosowania metody konsolidacji proporcjonalnej w stosunku do jednostek współkontrolowanych została usunięta. Spółka zastosowała ten standard począwszy od sprawozdań publikowanych za 2013 rok.

MSSF 12 „Ujawnienia na temat zaangażowania w inne jednostki” nakładający rozszerzone wymogi informacyjne dotyczące udziałów jednostki w spółkach zależnych, stowarzyszonych, wspólnych przedsięwzięciach i jednostkach ustrukturyzowanych niepodlegających konsolidacji. Wydany 12 maja 2011 roku. Zatwierdzony w IV kwartale 2012 roku. Standard będzie wymagał dostarczenia zwiększonej informacji zarówno na temat jednostek objętych konsolidacją, jak i jednostek nieobjętych konsolidacją, w których jednostka jest zaangażowana. Spółka zastosowała ten standard począwszy od sprawozdań publikowanych za 2013 rok.

MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe” wersja z 2011 roku, został zmodyfikowany w związku z wydaniem MSSF 10. Zmiany zostały opublikowane 12 maja 2011 roku. Zatwierdzony w IV kwartale 2012 roku. Wymagania dotyczące jednostkowych sprawozdań finansowych nie uległy zmianie i są zawarte w znowelizowanym MSR 27. Inne części MSR 27 zostały zastąpione przez MSSF 10. Spółka zastosowała ten standard począwszy od sprawozdań publikowanych za 2013 rok.

MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych oraz wspólne przedsięwzięcia” wersja z 2011 roku został zmodyfikowany w związku z wydaniem MSSF 10 i MSSF 11. Zmiany zostały opublikowane 12 maja 2011 roku. Zatwierdzony w IV kwartale 2012 roku. Spółka zastosowała ten standard począwszy od sprawozdań publikowanych za 2013 rok.

Zmiany do MSSF 10, MSSF 11, MSSF 12 opublikowane w czerwcu 2012 roku obejmują objaśnienia na temat przepisów przejściowych. Obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych zaczynających się nie później niż 01.01.2013 roku i zostały zatwierdzone w IV kwartale 2012 roku.

W październiku 2012 dokonano zmian do MSSF 10, MSSF 12 oraz MSR 27, które zapewniają zwolnienie z wymogu konsolidacji zgodnie z MSSF 10 oraz wymagają od jednostek inwestycyjnych ujmowania Noty przedstawione na stronach 7-34 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

poszczególnych jednostek zależnych w wartości godziwej przez wynik finansowy, zamiast je konsolidować. Zmiany precyzują również wymagania dotyczące ujawnień dla jednostek inwestycyjnych.

MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja” wersja z 2011 roku – zmiany dotyczą kompensowania aktywów i zobowiązań finansowych. Obowiązywać będzie od 01.01.2014 roku. Zmiany zostały zatwierdzone w IV kwartale 2012 roku. Ponieważ Spółka nie posiada umów kompensat, zastosowanie zmian do MSR 32 nie będzie miało istotnego wpływu na ujawnienia lub na kwoty ujęte w sprawozdaniu finansowym.

MSR 36 „Utrata wartości aktywów” Są to zmiany o niewielkim zakresie i dotyczą ujawniania wartości odzyskiwalnej aktywów niefinansowych (zmiany obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie). Powyższe zmiany nie mają znaczącego wpływu na kwoty wykazywane w sprawozdaniu finansowym Spółki.

MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” Zmiana dotyczy instrumentów pochodnych i stosowania rachunkowości zabezpieczeń, obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie. Powyższe zmiany nie mają znaczącego wpływu na kwoty wykazywane w sprawozdaniu finansowym Spółki.

Interpretacja KIMSF 21 „Opłaty publiczne” obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie. KIMSF 21 to interpretacja MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe”. Interpretacja wyjaśnia, że zdarzeniem skutkującym powstanie zobowiązania do uiszczenia opłaty publicznej jest działalność podlegająca opłacie publicznej określona w odpowiednich przepisach prawnych. Powyższe zmiany nie mają znaczącego wpływu na kwoty wykazywane w sprawozdaniu finansowym Spółki.

Jednocześnie nadal poza regulacjami przyjętymi przez UE pozostaje rachunkowość zabezpieczeń portfela aktywów i zobowiązań finansowych, których zasady nie zostały zatwierdzone do stosowania w UE. Według szacunków jednostki, zastosowanie rachunkowości zabezpieczeń portfela aktywów lub zobowiązań finansowych według MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” nie miałoby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby przyjęte przez UE do stosowania na dzień bilansowy.

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych interpretacji, które według stanu na dzień 19 sierpnia 2014 roku nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

MSSF 9 „Instrumenty finansowe” oraz późniejsze zmiany (nie określono jeszcze terminu).

MSSF 9 wymaga, aby wszystkie aktywa finansowe wchodzące w zakres MSR 39 były wyceniane według zamortyzowanego kosztu lub wartości godziwej. Inwestycje dłużne utrzymywane w ramach modelu biznesowego, którego celem jest uzyskanie odpowiednich przepływów pieniężnych, na które składają się ustalone zapłaty kwot bazowych oraz odsetki są wyceniane według zamortyzowanego kosztu na koniec kolejnych okresów sprawozdawczych. Wszelkie inne inwestycje dłużne jak i inwestycje kapitałowe są wyceniane w wartości godziwej na koniec kolejnych okresów sprawozdawczych. Dodatkowo, zmiany wartości godziwej inwestycji kapitałowych, które nie są przeznaczone do obrotu, można prezentować w pozostałych całkowitych dochodach, przy czym w rachunku zysków i strat ujmuje się wyłącznie dywidendę. Decyzja taka jest nieodwracalna. Zapisy MSSF 9 odnoszą się również do zmian prezentacji wyceny zobowiązań finansowych.

Zarząd spodziewa się, że zastosowanie MSSF 9 może mieć znaczący wpływ na aktywa i zobowiązania finansowe. Nie została jeszcze zakończona szczegółowa analiza wpływu nowego standardu na sprawozdanie Spółki.

MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe”- został wydany przez RMSR w dniu 30 stycznia 2014 roku. zawiera on przejściowe wytyczne zezwalające jednostkom stosującym MSSF po raz pierwszy na kontynuowanie dotychczasowych zasad ujmowania regulacyjnych rozliczeń międzyokresowych do czasu, gdy RMSR ukończy swój projekt w tym zakresie. Standard wymaga również, aby jednostki prezentowały rozliczenia międzyokresowe oraz ich zmiany w odrębnych pozycjach sprawozdań finansowych. MSSF 14 wprowadza ponadto wymóg szczegółowych zestawień umożliwiających zrozumienie przez użytkownika sprawozdań finansowych rodzaju działalności regulowanej oraz ryzyk z nią związanych, w związku z którymi rozpoznano regulacyjne rozliczenia międzyokresowe. Zarząd Spółki spodziewa się, że powyższe regulacje mogą wpłynąć na prezentację sprawozdań finansowych oraz uszczegółowienie informacji.

3. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

	Za okres 6 miesięcy	
	2014	2013
Sprzedaż detaliczna towarów i materiałów	108	153
Sprzedaż hurtowa towarów i materiałów	313 618	281 331
Sprzedaż usług	65	52
Razem, przychody ze sprzedaży	313 791	281 536

4. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI

	Za okres 6 miesięcy	
	2014	2013
- Koszty sprzedaży i marketingu	9 233	8 159
- Koszty ogólnego zarządu	2 347	2 146
Razem koszty	11 580	10 305

Koszty operacyjne w układzie rodzajowym

	Za okres 6 miesięcy	
	2014	2013
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	545	533
Koszty świadczeń pracowniczych	4 323	4 220
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	(617)	(905)
Zużycie surowców i materiałów	630	659
Usługi obce	5 459	5 013
Podatki i opłaty	177	166
Pozostałe koszty	1 063	619
Razem koszty	11 580	10 305

Koszt świadczeń pracowniczych

	Za okres 6 miesięcy	
	2014	2013
Koszty wynagrodzeń oraz koszty świadczeń z tytułu rozwiązania stosunku pracy	3 666	3 577
Koszty ubezpieczeń społecznych	579	564
Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	78	79
Razem	4 323	4 220

Noty przedstawione na stronach 7-34 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

5. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE NETTO

	Za okres 6 miesięcy	
	2014	2013
Zyski/straty ze sprzedaży środków trwałych	23	5
Zyski/straty z tytułu zmian wartości godziwej pozostałe	185	419
Zysk/Strata na różnicach kursowych	(554)	202
Pozostałe zyski i straty	81	407
Razem	(265)	1 033

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	
	2014	2013
Przychody/koszty z tytułu z wynajmu nieruchomości inwestycyjnych	(89)	(3)
<i>Przychody z tytułu wynajmu</i>	19	19
<i>Koszty z tytułu wynajmu</i>	(108)	(22)
Razem	(89)	(3)

7. KOSZTY FINANSOWE - NETTO

	Za okres 6 miesięcy	
	2014	2013
Zyski/straty ze sprzedaży aktywów finansowych	(188)	-
Koszty odsetek:	(889)	(949)
- kredyty bankowe	(857)	(899)
-leasing - część odsetkowa dotycząca leasingu aktywów trwałych	(32)	(50)
Pozostałe przychody/ koszty finansowe	151	43
Razem	(926)	(906)

8. PODATEK DOCHODOWY

	Za okres 6 miesięcy	
	2014	2013
Podatek bieżący	(1 167)	(320)
Podatek odroczony odniesiony na wynik finansowy	569	(219)
Razem podatek w wyniku finansowym	(598)	(539)
Podatek odroczony odniesiony na kapitał	(7)	62
Razem podatek w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(605)	(477)

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

9. ZYSK NA AKCJE

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

	Za okres 6 miesięcy	
	2014	2013
Zysk z działalności kontynuowanej przypadający na akcjonariuszy Spółki	2 325 523,61	2 136 969,76
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tys.)	9 000	10 000
Zysk z działalności kontynuowanej na akcję (w zł na jedną akcję)	0,26	0,21

Wyliczenia zysku z działalności kontynuowanej przypadającego na 1 akcję

Spółka nie zaniechała działalności w I półroczu 2014 roku

- zysk z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję w I półroczu 2014 roku = $2\,325\,523,61\text{zł} / 9\,000\,000 = 0,26\text{zł}$.
- zysk z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję w 2013 roku = $2\,136\,969,76\text{zł} / 10\,000\,000 = 0,21\text{zł}$.

Średnia ważona liczby akcji (w tys.) KRAKCHEMIA SA w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2014 roku wynosi **9 000** tys.

Średnia ważona liczby akcji (w tys.) KRAKCHEMIA SA w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2013 roku wynosi **10 000** tys.

CAŁKOWITY DOCHÓD NA AKCJĘ

Podstawowy

	Za okres 6 miesięcy	
	2014	2013
Zysk z działalności kontynuowanej przypadający na akcjonariuszy Spółki	2 354 692,81	1 870 037,32
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tys.)	9 000	10 000
Zysk z działalności kontynuowanej na akcję (w zł na jedną akcję)	0,26	0,19

Rozwodniony

Zarówno w okresie 2014 roku jak też 2013 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 opakowaniowymi, tworzywami sztucznymi, odczynnikami i surowcami chemicznymi. Spółka sprzedaje towary handlowe na rynku krajowym jak również w niewielkich 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 7-34 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

Wyniki segmentów za 6 miesięcy 2013 r. przedstawiają się następująco:

	Sprzedaż hurtowa	Działalność inwestycyjna	Pozycje nie przypisane	Spółka
Przychody segmentu	281 536	19	-	281 555
Koszty działalności operacyjnej	(277 951)	(22)	-	(277 973)
Zysk operacyjny	3 585	(3)	-	3 582
Koszty finansowe netto	(906)	-	-	(906)
Zysk przed opodatkowaniem				2 676
Podatek dochodowy				(539)
Zysk netto roku obrotowego				2 137

Wyniki segmentów za 6 miesięcy 2014 r. przedstawiają się następująco:

	Sprzedaż hurtowa	Działalność inwestycyjna	Pozycje nie przypisane	Spółka
Przychody segmentu	313 791	19	-	313 810
Koszty działalności operacyjnej	(309 852)	(108)	-	(309 960)
Zysk operacyjny	3 939	(89)	-	3 850
Koszty finansowe netto	(738)		(188)	(926)
Zysk przed opodatkowaniem				2 924
Podatek dochodowy				(598)
Zysk netto roku obrotowego				2 326

Aktywa i zobowiązania segmentów na dzień 30 czerwca 2013r. przedstawiają się w sposób następujący:

	Sprzedaż hurtowa	Działalność inwestycyjna *	Spółka
Aktywa	184 517	2 214	186 731
Zobowiązania	124 886	-	124 886

Aktywa i zobowiązania segmentów na dzień 30 czerwca 2014r. przedstawiają się w sposób następujący:

	Sprzedaż hurtowa	Działalność inwestycyjna *	Spółka
Aktywa	178 246	2 214	180 460
Zobowiązania	109 723	-	109 723

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.

KRAKCHEMIA SA –SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I PÓŁROCZE 2014r.

(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 trwale w budowie	Ogółem
Stan na 31.12.2012 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	879	4 094	3 260	2 516	773	154	11 676
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(939)	(1 424)	(1 713)	(575)	-	(4 651)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2012 r.	879	3 155	1 836	803	198	154	7 025
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2013 r.	879	3 155	1 836	803	198	154	7 025
Zakup	-	3	37	3	42	2	87
Zbycie	-	-	(5)	(75)	-	-	(80)
Likwidacja	-	-	(116)	-	-	-	(116)
Zwiększenia z tytułu zakupu w leasingu finansowym	-	-	-	115	-	(115)	-
Amortyzacja	-	(107)	(172)	(155)	(27)	-	(461)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	-	-	3	75	-	-	78
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	-	-	116	-	-	-	116
Wartość księgowa netto na 30 czerwca 2013 r.	879	3 051	1 699	766	213	41	6 649
Stan na 30.06.2013 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	879	4 097	3 176	2 559	815	41	11 567
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(1 046)	(1 477)	(1 793)	(602)	-	(4 918)
Wartość księgowa netto na 30 czerwca 2013 r.	879	3 051	1 699	766	213	41	6 649
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2013 r.	879	3 155	1 836	803	198	154	7 025
Zakup	-	239	57	113	45	(4)	450
Zbycie	-	-	(32)	(309)	-	-	(341)
Likwidacja	-	-	(118)	-	(5)	-	(123)
Zwiększenia z tytułu zakupu w leasingu finansowym	-	-	-	234	-	(115)	119
Amortyzacja	-	(216)	(339)	(312)	(56)	-	(923)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	-	-	30	308	-	-	338
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	-	-	117	-	5	-	122
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2013 r.	879	3 178	1 551	837	187	35	6 667
Stan na 31.12.2013 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	879	4 333	3 167	2 554	813	35	11 781
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(1 155)	(1 616)	(1 717)	(626)	-	(5 114)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2013 r.	879	3 178	1 551	837	187	35	6 667
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2014 r.	879	3 178	1 551	837	187	35	6 667
Zakup	-	11	22	139	6	922	1 100
Zbycie	-	-	(7)	(126)	-	-	(133)
Likwidacja	-	-	(1)	-	-	-	(1)
Zwiększenia z tytułu zakupu w leasingu finansowym	-	-	-	89	-	-	89
Amortyzacja	-	(111)	(166)	(168)	(28)	-	(473)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	-	-	7	85	-	-	92
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	-	-	1	-	-	-	1
Wartość księgowa netto na 30 czerwca 2014 r.	879	3 078	1 407	856	165	957	7 342

Noty przedstawione na stronach 7-34 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA –SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I PÓŁROCZE 2014r.

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

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Meble, wyposażenie i sprzęt	Środki trwale w budowie	Ogółem
Stan na 30.06.2014 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	879	4 344	3 181	2 656	819	957	12 836
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(1 266)	(1 774)	(1 800)	(654)	-	(5 494)
Wartość księgowa netto na 30 czerwca 2014 r.	879	3 078	1 407	856	165	957	7 342

Odpis amortyzacyjny powiększył:

	Za okres 6 miesięcy	
	2014	2013
koszty sprzedaży i marketingu	416	404
koszty zarządu	57	57
Razem	473	461

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 2014-06-30	Stan na 2013-12-31	Stan na 2013-06-30
Koszt (brutto)	1 948	1 948	1 948
Umorzenie	(673)	(552)	(430)
Wartość księgowa netto	1 275	1 396	1 518

Środki transportu (grupa 7)

	Stan na 2014-06-30	Stan na 2013-12-31	Stan na 2013-06-30
Koszt (brutto)	1 253	1 164	1 124
Umorzenie	(643)	(527)	(482)
Wartość księgowa netto	610	637	642

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.

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 30.06.2014 roku przedstawia się następująco:

Noty przedstawione na stronach 7-34 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA –SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I PÓŁROCZE 2014r.

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

	Grunty	Budynki	Ogółem
Stan na 31 grudnia 2012 r.	-	2 214	2 214
Stan na 1 stycznia 2013 r.	-	2 214	2 214
Stan na 30 czerwca 2013 r.	-	2 214	2 214
Stan na 1 stycznia 2013 r.	-	2 214	2 214
Stan na 31 grudnia 2013 r.	-	2 214	2 214
Stan na 1 stycznia 2014 r.	-	2 214	2 214
Stan na 30 czerwca 2014 r.	-	2 214	2 214

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

13. AKTYWA NIEMATERIALNE

	Znaki towarowe i licencje	Oprogramowanie	Wartość firmy	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Stan na 31.12.2012 r.					
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	4 266	335	9 074	-	13 675
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(3 040)	(276)	-	-	(3 316)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2012 r.	1 226	59	9 074	-	10 359
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2013 r.	1 226	59	9 074	-	10 359
Zakup	17	-	-	-	17
Likwidacja	(1)	-	-	-	(1)
Amortyzacja	(59)	(13)	-	-	(72)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	1	-	-	-	1
Wartość księgowa netto na 30 czerwca 2013 r.	1 184	46	9 074	-	10 304
Stan na 30.06.2013 r.					
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	4 282	335	9 074	-	13 691
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(3 098)	(289)	-	-	(3 387)
Wartość księgowa netto na 30 czerwca 2013 r.	1 184	46	9 074	-	10 304
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2013 r.	1 226	59	9 074	-	10 359
Zakup	30	-	-	-	30
Zbycie	(2)	-	-	-	(2)
Likwidacja	(1)	-	-	-	(1)
Amortyzacja	(119)	(25)	-	-	(144)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	2	-	-	-	2
Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji	1	-	-	-	1
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2013 r.	1 137	34	9 074	-	10 245
Stan na 31.12.2013 r.					
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	4 293	335	9 074	-	13 702
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(3 156)	(301)	-	-	(3 457)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2013 r.	1 137	34	9 074	-	10 245

Noty przedstawione na stronach 7-34 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA –SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I PÓŁROCZE 2014r.

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

	Znaki towarowe i licencje	Oprogramowanie	Wartość firmy	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2014 r.	1 137	34	9 074	-	10 245
Zakup	3	-	-	297	300
Amortyzacja	(60)	(12)	-	-	(72)
Wartość księgowa netto na 30 czerwca 2014 r.	1 080	22	9 074	297	10 473
Stan na 30.06.2014 r.					
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	4 296	335	9 074	297	14 002
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(3 216)	(313)	-	-	(3 529)
Wartość księgowa netto na 30 czerwca 2014 r.	1 080	22	9 074	297	10 473

Odpis amortyzacyjny powiększył:

	Za okres 6 miesięcy	
	2014	2013
koszty sprzedaży i marketingu	5	4
koszty zarządu	67	68
Razem	72	72

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 granulatem 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 2014-06-30	Stan na 2013-12-31	Stan na 2013-06-30
Towary	39 649	55 985	48 333
Zapasy razem	39 649	55 985	48 333

Odpisy aktualizujące wartość zapasów:

	Za okres 6 miesięcy 2014	Za rok zakończony 31 grudnia 2013	Za okres 6 miesięcy 2013
Stan na początek okresu	14	22	22
Wykorzystanie	-	(8)	-
Stan na koniec okresu	14	14	22

Tytułem zabezpieczenia zaciągniętego kredytu na zapasach (towarach handlowych) ustanowiono cesję w kwocie 2 550 tys. zł. na rzecz BRE Bank oraz 35 000 tys. zł. na rzecz PKO BP.

Noty przedstawione na stronach 7-34 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

15. AKTYWA FINANSOWE

15.1 AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY

	Stan na 2014-06-30	Stan na 2013-12-31	Stan na 2013-06-30
Stan na początek okresu	196	3 001	3 001
Odpis aktualizujący aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	36	(740)	(329)
Zmniejszenia	-	(2 065)	-
Stan na koniec okresu	232	196	2 672
Minus: część długoterminowa	(232)	(196)	(2 672)

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży obejmują:

	Stan na 2014-06-30	Stan na 2013-12-31	Stan na 2013-06-30
Papiery wartościowe notowane na giełdzie:			
- Kapitałowe papiery wartościowe	232	196	2 672
	232	196	2 672

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 2014-06-30	Stan na 2013-12-31	Stan na 2013-06-30
Należności handlowe	112 717	101 607	116 017
Minus: odpis aktualizujący wartość należności handlowych	(5 249)	(5 829)	(7 132)
Należności handlowe - netto	107 468	95 778	108 885
Pozostałe należności	1 426	5 281	1 544
Minus: odpis aktualizujący wartość pozostałych należności	-	-	(113)
Pozostałe należności - netto	1 426	5 281	1 431
Rozliczenia międzyokresowe (czynne)	442	359	531
Należności od podmiotów powiązanych	24	18	20
Razem należności	109 360	101 436	110 867
Minus: część długoterminowa - rozliczenia międzyokresowe	(128)	(129)	(130)
Należności-część krótkoterminowa	109 232	101 307	110 737
Część długoterminowa - rozliczenia międzyokresowe	128	129	130
Należności-część długoterminowa	128	129	130

Wartości bilansowe należności są zbliżone do wartości godziwej.

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

30-06-2014r. 52 580 tys. zł wykorzystany kredyt – 43 619 tys. zł ; 31-12-2013r. 50 859 tys. zł wykorzystany kredyt – 40 557 tys. zł ;

30-06-2013r. 55 543 tys. zł wykorzystany kredyt – 41 921 tys. zł.

Noty przedstawione na stronach 7-34 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA –SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I PÓŁROCZE 2014r.

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

Odpisy aktualizujące wartość należności

	Za okres 6 miesięcy 2014	Za rok zakończony 31 grudnia 2013	Za okres 6 miesięcy 2013
Stan na początek okresu	5 829	7 830	7 830
- na należności handlowe	1 042	2 089	1 110
Razem zwiększenia odpisów	1 042	2 089	1 110
Razem zmniejszenia odpisów	(1 622)	(4 090)	(1 695)
Stan na koniec okresu	5 249	5 829	7 245

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.

Aby obniżyć to ryzyko spółka zintensyfikowała działania windykacyjne oraz ubezpiecza należności w Towarzystwie Ubezpieczeniowym Euler Hermes S.A.

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 2013

	Należności przeterminowane stan na 2013-06-30 w dniach					Razem
	Nie przeterminowane	1-30	31-120	121-360	>360	
Należności handlowe brutto	90 948	13 266	3 223	1 043	7 537	116 017
Minus: odpis aktualizujący wartość należności	(404)	-	(253)	(421)	(6 054)	(7 132)
Należności handlowe - netto	90 544	13 266	2 970	622	1 483	108 885
Pozostałe należności	1 431	-	-	-	113	1 544
Minus: odpis aktualizujący wartość pozostałych należności	-	-	-	-	(113)	(113)
Pozostałe należności netto	1 431	-	-	-	-	1 431
Rozliczenia międzyokresowe (czynne)	531	-	-	-	-	531
Należności od podmiotów powiązanych	20	-	-	-	-	20
	92 526	13 266	2 970	622	1 483	110 867
Minus: część długoterminowa - rozliczenia międzyokresowe	-	-	(1)	(1)	(128)	(130)
Pozycja bilansowa należności krótkoterminowych	92 526	13 266	2 969	621	1 355	110 737
Wartość godziwa należności krótkoterminowych	92 526	13 266	2 969	621	1 355	110 737

Noty przedstawione na stronach 7-34 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA –SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I PÓŁROCZE 2014r.

(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	128	130
Pozycja bilansowa należności długoterminowych	-	-	1	1	128	130

ROK 2014

	Należności przeterminowane stan na 2014-06-30 w dniach					
	Nie przeterminowane	1-30	31-120	121-360	>360	Razem
Należności handlowe brutto	87 891	15 456	2 993	697	5 680	112 717
Minus: odpis aktualizujący wartość należności	(423)	(9)	(158)	(485)	(4 174)	(5 249)
Należności handlowe - netto	87 468	15 447	2 835	212	1 506	107 468
Pozostałe należności	1 426	-	-	-	-	1 426
Pozostałe należności netto	1 426	-	-	-	-	1 426
Rozliczenia międzyokresowe (czynne)	442	-	-	-	-	442
Należności od podmiotów powiązanych	24	-	-	-	-	24
	89 360	15 447	2 835	212	1 506	109 360
Minus: część długoterminowa - rozliczenia międzyokresowe	-	-	(1)	(1)	(126)	(128)
Pozycja bilansowa należności krótkoterminowych	89 360	15 447	2 834	211	1 380	109 232
Wartość godziwa należności krótkoterminowych	89 360	15 447	2 834	211	1 380	109 232

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	126	128
Pozycja bilansowa należności długoterminowych	-	-	1	1	126	128

15.4 EKSPozyCJA AKTYWÓW FINANSOWYCH NARAŻONYCH NA RYZYKO KREDYTOWE

	Stan na 2014-06-30	Stan na 2013-12-31	Stan na 2013-06-30
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	232	5 023	2 672
Pożyczki i należności	109 360	101 436	110 867
Środki pieniężne w kasie i w banku	2 543	1 703	1 721
Krótkoterminowe depozyty bankowe	3 000	3 000	3 001
Walutowe kontrakty Forward	20	-	295
RAZEM	115 155	111 162	118 556

W tabeli powyżej zaprezentowano w postaci liczbowej wielkość maksymalnego ryzyka na jakie narażona jest Spółka. z tytułu ryzyka nie otrzymania należności jak też posiadanych aktywów finansowych i środków pieniężnych. Aby obniżyć to ryzyko spółka zintensyfikowała działania windykacyjne oraz ubezpiecza należności w Towarzystwie Ubezpieczeniowym Euler Hermes S.A.

Noty przedstawione na stronach 7-34 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

15.5 POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE W WARTOŚCI GODZIWEJ ROZLICZANE PRZEZ WYNIK FINANSOWY

AKTYWA FINANSOWE UTRZYMYWANE DO DATY WYMAGALNOŚCI

	Stan na 2014-06-30	Stan na 2013-12-31	Stan na 2013-06-30
Stan na początek okresu	4 075	-	-
Zwiększenia	5 084	4 075	-
Zmniejszenia	(4 075)	-	-
Stan na koniec okresu	5 084	4 075	-
Część krótkoterminowa	5 084	4 075	-

Aktywa finansowe utrzymywane do daty wymagalności obejmują:

	Stan na 2014-06-30	Stan na 2013-12-31	Stan na 2013-06-30
Papiery wartościowe nie notowane na giełdzie:			
- Obligacje	5 084	4 075	-
	5 084	4 075	-

AKTYWA FINANSOWE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY

	Stan na 2014-06-30	Stan na 2013-12-31	Stan na 2013-06-30
Stan na początek okresu	4 827	-	-
Zwiększenia	-	2 065	-
Odpis aktualizujący aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	2 762	-
Zmniejszenia	(4 827)	-	-
Stan na koniec okresu	-	4 827	-
Część krótkoterminowa	-	4 827	-

Aktywa finansowe przeznaczone do sprzedaży obejmują:

	Stan na 2014-06-30	Stan na 2013-12-31	Stan na 2013-06-30
Papiery wartościowe notowane na giełdzie:			
- Kapitałowe papiery wartościowe	-	4 827	-
	-	4 827	-

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

	Stan na 2014-06-30	Stan na 2013-12-31	Stan na 2013-06-30
Terminowe kontrakty walutowe			
- zabezpieczenie wartości godziwej (aktywo)	20	-	295
- zabezpieczenie wartości godziwej (zobowiązanie)	-	(223)	-
	20	(223)	295

Noty przedstawione na stronach 7-34 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

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 2014 spółka zawarła kontrakty Forward na kwotę 84 119 tys. zł (18 874 tys. EUR; 1 685 tys. USD; 3 tys. GBP). Na dzień 30 czerwca 2014 spółka posiada otwarte transakcje na kwotę 18 719 tys. zł (4 208 tys. EUR; 397 tys. USD).

Na dzień 30-06-2014 w wyniku wyceny wartości godziwej otwartych transakcji Forward Spółka poniosła zysk w wysokości 20 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 2014-06-30	Stan na 2013-12-31	Stan na 2013-06-30
Środki pieniężne w kasie i w banku	2 543	1 703	1 721
Krótkoterminowe depozyty bankowe	3 000	3 000	3 001
w tym odsetki naliczone od depozytów	-	-	1
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 543	4 703	4 722

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

Efektywna stopa procentowa krótkoterminowego depozytu bankowego wynosi 2,75% .

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

	Stan na 2014-06-30	Stan na 2013-12-31	Stan na 2013-06-30
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 543	4 703	4 721
Kredyt w rachunku bieżącym	(19 118)	(20 144)	(20 324)
	(13 575)	(15 441)	(15 603)

16. KAPITAŁ WŁASNY

16.1 KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Według stanu na dzień 30.06.2014 roku kapitał zakładowy spółki wynosi 9 000 tys. zł i składa się z w pełni opłaconych 9 000 000 akcji.

W okresie 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2014 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.

KRAKCHEMIA SA –SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I PÓŁROCZE 2014r.

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

Na dzień 26.08.2014

Akcjonariusze	Liczba akcji i ich struktura w %		Liczba głosów na WZA i ich struktura w %	
ALMA MARKET SA **	4 184 962,00	46,50%	4 184 962,00	46,50%
OFE PZU Złota Jesień	965 000,00	10,72%	965 000,00	10,02%7
QUERCUS TFI S.A.	792 053,00	8,80%	792 053,00	8,80%
Jerzy Mazgaj **	446 342,00	4,96%	446 342,00	4,96%
Pozostali, posiadający poniżej 5% ogólnej liczby głosów	2 611 643,00	29,02%	2 611 643,00	29,02%
Ogólna liczba akcji spółki i głosów z nimi związanych	9 000 000	100,00%	9 000 000	100,00%

* akcje własne przeznaczone do umorzenia

**Alma Market S.A. posiada łącznie z Prezesem Zarządu Alma Market S.A. p. Jerzym Mazgajem 4.631.304 akcji co stanowi 51,46% kapitału zakładowego, co daje 4.631.304 głosów i stanowi 51,46% udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy spółki KRAKCHEMIA S.A.

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 2014 kapitał wynosi 3 mln zł.

16.3 KAPITAŁ Z NADWYŻKI ZE SPRZEDAŻY AKCJI (AGIO)

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

Zmiany w kapitale zakładowym w wyniku umorzenia akcji własnych:

	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Razem
Stan na 01.01.2013 r.	28 843	28 843
Umorzenie akcji własnych	(2 673)	(2 673)
Stan na 30.06.2013 r.	26 170	26 170
Stan na 01.01.2013 r.	28 843	28 843
Umorzenie akcji własnych	(2 673)	(2 673)
Stan na 31.12.2013 r.	26 170	26 170
Stan na 01.01.2014 r.	26 170	26 170
Stan na 30.06.2014 r.	26 170	26 170

Noty przedstawione na stronach 7-34 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

16.4 ZYSK ZATRZYMANY

	Zyski pozostałe	Zysk nie podzielony	Ogółem
Stan na 01.01.2013 r.	19 009	9 419	28 428
Zysk netto za okres od 01-01-2013 r. do 30-06-2013 r. przypadający na akcjonariuszy Spółki	-	1 966	1 966
Podział zysku	9 419	(9 419)	-
Inne	(6 557)	-	(6 557)
Stan na 30.06.2013 r.	21 871	1 966	23 837
Stan na 01.01.2013 r.	19 009	9 419	28 428
Zysk netto za okres od 01-01-2013 r. do 31-12-2013 r. przypadający na akcjonariuszy Spółki	-	8 286	8 286
Podział zysku	9 419	(9 419)	-
Umorzenie akcji własnych	(6 557)	-	(6 557)
Stan na 31.12.2013 r.	21 871	8 286	30 157
Stan na 01.01.2014 r.	21 871	8 286	30 157
Zysk netto za okres od 01-01-2014 r. do 30-06-2014 r. przypadający na akcjonariuszy Spółki	-	2 551	2 551
Podział zysku	8 287	(8 287)	-
Stan na 30.06.2014 r.	30 158	2 550	32 708

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 01.01.2013 r.	430	430
Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów	(330)	(330)
Zwiększenie/zmniejszenia podatku odroczonego	63	63
Stan na 30.06.2013 r.	163	163
Stan na 01.01.2013 r.	430	430
Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów	(740)	(740)
Zwiększenie/zmniejszenia podatku odroczonego	140	140
Stan na 31.12.2013 r.	(170)	(170)
Stan na 01.01.2014 r.	(170)	(170)
Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów	36	36
Zwiększenie/zmniejszenia podatku odroczonego	(7)	(7)
Stan na 30.06.2014 r.	(141)	(141)

Noty przedstawione na stronach 7-34 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

17. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

17.1 KREDYTY I POŻYCZKI

	Stan na 2014-06-30	Stan na 2013-12-31	Stan na 2013-06-30
Długoterminowe			
Kredyty bankowe	24 501	20 413	21 597
Zobowiązania z tytułu umów leasingu z opcją zakupu-inne	727	874	1 137
Razem długoterminowe	25 228	21 287	22 734
Krótkoterminowe			
Kredyty bankowe			
- kredyt w rachunku bieżącym	19 118	20 144	20 324
Zobowiązania z tytułu umów leasingu z opcją zakupu-inne	577	639	559
Razem krótkoterminowe	19 695	20 783	20 883
Kredyty i pożyczki ogółem	44 923	42 070	43 617

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

	Stan na 2014-06-30	Stan na 2013-12-31	Stan na 2013-06-30
Do 1 roku	19 695	20 783	20 883
Powyżej 1 roku	25 228	21 287	22 734
Razem	44 923	42 070	43 617

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

Wartość bieżąca zobowiązań z tytułu leasingu finansowego:

	Stan na 2014-06-30	Stan na 2013-12-31	Stan na 2013-06-30
Ponżej jednego roku	577	639	559
Od jednego do pięciu lat	727	874	1 137
Razem	1 304	1 513	1 696

Efektywna stopa procentowa dla kredytów w rachunku bieżącym wynosiła:

BRE BANK S.A. 30.06.2014: 3,54%; 31.12.2013: 3,96%; 30.06.2013: 4,44%;

PKO BP S.A.. 30.06.2014: 3,86%; 31.12.2013: 4,49%; 30.06.2013: 5,10%;

Bank PeKaO S.A. 30.06.2014: 3,21%;

Na dzień 30 czerwca 2014 r. Spółka dysponowała niewykorzystanymi, przyznanymi środkami kredytowymi w rachunku bieżącym w wysokości 6 081 tys. zł.; 31.12.2013: 3 793 tys. zł.; 30.06.2013: 2 429 tys. zł

Noty przedstawione na stronach 7-34 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

17.2 ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

	Stan na 2014-06-30	Stan na 2013-12-31	Stan na 2013-06-30
Zobowiązania handlowe	60 876	77 708	78 558
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych obciążeń	2 261	224	885
Pozostałe zobowiązania	152	28	19
Rozliczenia międzyokresowe	569	667	795
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	-	9	-
	63 858	78 636	80 257
Część krótkoterminowa	63 858	78 636	80 257

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 2013-06-30 w dniach/latach					
ROK 2013	-	1-30	31-120	121-360	>360	RAZEM
Zobowiązania handlowe	6 360	45 142	26 974	82	-	78 558
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych obciążeń	-	885	-	-	-	885
Pozostałe zobowiązania	19	-	-	-	-	19
Część krótkoterminowa	6 379	46 027	26 974	82	-	79 462
Rozliczenia międzyokresowe RMB	795	-	-	-	-	795
Pozycja bilansowa zobowiązań krótkoterminowych	7 174	46 027	26 974	82	-	80 257
Zobowiązania z tyt. podatku dochodowego	-	104	-	-	-	104
Zobowiązania z tytułu kredytów i leasingu:						
Zabezpieczone bankowe kredyty w rachunku bieżącym.	-	-	3 826	16 498	21 597	41 921
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego-inne	-	45	150	364	1 137	1 696
Razem zobowiązania kredytowe	-	45	3 976	16 862	22 734	43 617

Noty przedstawione na stronach 7-34 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA –SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I PÓŁROCZE 2014r.

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

	Terminy zapadalności zobowiązań stan na 2014-06-30 w dniach/latach					
	-	1-30	31-120	121-360	>360	RAZEM
ROK 2014						
Zobowiązania handlowe	1 261	40 230	19 275	110	-	60 876
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych obciążeń	-	2 261	-	-	-	2 261
Pozostałe zobowiązania	152	-	-	-	-	152
Część krótkoterminowa	1 413	42 491	19 275	110	-	63 289
Rozliczenia międzyokresowe RMB	569	-	-	-	-	569
Pozycja bilansowa zobowiązań krótkoterminowych	1 982	42 491	19 275	110	-	63 858
Zobowiązania z tyt. podatku dochodowego	-	101	-	-	-	101
Zobowiązania z tytułu kredytów i leasingu:						-
Zabezpieczone bankowe kredyty w rachunku bieżącym.	-	-	3 280	15 838	24 501	43 619
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego-inne	-	50	201	326	727	1 304
Razem zobowiązania kredytowe	-	50	3 481	16 164	25 228	44 923

17.4 ZOBOWIAZANIA FINANSOWE ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM**RYZIKO WALUTOWE - EKSPozyCJA NARAŻONA NA RYZYKO WALUTOWE**

W wartościach nominalnych w tys. CCY

WALUTA	Stan na 30.06.2013	
	EUR	USD
Należności handlowe	3 227	-
Zobowiązania handlowe	(18 055)	(214)
Wartość bilansowa brutto	(14 828)	(214)

WALUTA	Stan na 30.06.2014 r.	
	EUR	USD
Należności handlowe	4 647	-
Zobowiązania handlowe	(20 298)	(996)
Wartość bilansowa brutto	(15 651)	(996)

- Ryzyko zmiany kursu walut.

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

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

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

Noty przedstawione na stronach 7-34 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

17.5 RAZEM INSTRUMENTY FINANSOWE

	Stan na 2014-06-30	Stan na 2013-12-31	Stan na 2013-06-30
Należności wszystkie	109 360	114 562	110 867
Pozostałe aktywa finansowe	5 775	9 726	7 394
Zobowiązania	(63 859)	(78 636)	(80 257)
Otrzymane kredyty	(44 923)	(42 070)	(43 617)
Kontrakty Forward	20	(223)	295
Razem	6 373	3 359	(5 318)

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 1 stycznia 2013 r.	97	97
Ujęte w rachunku zysków i strat:		
- Utworzenie dodatkowych rezerw	2	2
Stan na 30 czerwca 2013 r.	99	99
Stan na 01 stycznia 2013 r.	97	97
Ujęte w rachunku zysków i strat:		
- Utworzenie dodatkowych rezerw	1	1
Stan na 31 grudnia 2013 r.	98	98
Stan na 1 stycznia 2014 r.	98	98
Ujęte w rachunku zysków i strat:		
- Utworzenie dodatkowych rezerw	64	64
Stan na 30 czerwca 2014 r.	162	162

Struktura łącznej kwoty rezerw:

	Stan na 2014-06-30	Stan na 2013-12-31	Stan na 2013-06-30
Długoterminowe	112	98	99
Krótkoterminowe	50	-	-
	162	98	99

Noty przedstawione na stronach 7-34 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

19. PODATEK ODRO CZONY

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 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 1 stycznia 2013 r.	36	799	835
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	-	(164)	(164)
(Obciążenie) / uznanie kapitału	4	-	4
Stan na 30 czerwca 2013 r.	40	635	675
Stan na 1 stycznia 2013 r.	36	799	835
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	-	(290)	(290)
(Obciążenie) / uznanie kapitału	3	-	3
Stan na 31 grudnia 2013 r.	39	509	548
Stan na 1 stycznia 2014 r.	39	509	548
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	-	2	2
(Obciążenie) / uznanie kapitału	(7)	-	(7)
Stan na 30 czerwca 2014 r.	32	511	543

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

	Przyspieszona amortyzacja podatkowa	Zyski z tytułu zmian wartości godziwej	Ogółem
Stan na 1 stycznia 2013 r.	300	513	813
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	3	52	55
(Obciążenie) / uznanie kapitału	-	(59)	(59)
Stan na 30 czerwca 2013 r.	303	506	809
Stan na 1 stycznia 2013 r.	300	513	813
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	7	563	570
(Obciążenie) / uznanie kapitału	-	(137)	(137)
Stan na 31 grudnia 2013 r.	307	939	1 246
Stan na 1 stycznia 2014 r.	307	939	1 246
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	(1)	(566)	(567)
Stan na 30 czerwca 2014 r.	306	373	679

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego struktura czasowa:

	Stan na 2014-06-30	Stan na 2013-12-31	Stan na 2013-06-30
- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do realizacji po upływie 12 miesięcy	21	18	19
- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do realizacji w ciągu 12 miesięcy	522	530	656
Razem aktywa	543	548	675

Noty przedstawione na stronach 7-34 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA –SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I PÓŁROCZE 2014r.

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

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego struktura czasowa:

	Stan na 2014-06-30	Stan na 2013-12-31	Stan na 2013-06-30
- Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do uregulowania po upływie 12 miesięcy	654	655	652
- Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do uregulowania w ciągu 12 miesięcy	25	591	157
Razem zobowiązania	679	1 246	809
Saldo podatku odroczonego	136	698	134

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

	Stan na 2014-06-30	Stan na 2013-12-31	Stan na 2013-06-30
Stan na początek okresu	698	(22)	(22)
Obciążenie wyniku finansowego (uznanie)	(569)	860	219
Powiększenie/zmniejszenie kapitału własnego	7	(140)	(63)
Stan na koniec okresu	136	698	134

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

Spółka ALMA MARKET S.A. jest spółką dominującą i posiada 46,50 % 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	
	2014	2013
Spółka dominująca		
Przychody ze sprzedaży hurtowej towarów i materiałów	40	36
Przychody ze sprzedaży usług	21	21
	61	57

II Zakup materiałów, towarów i usług, środków trwałych

	Za okres 6 miesięcy	
	2014	2013
Spółka dominująca		
Zakupy materiałów:	24	24
Zakupy usług	10	10
	34	34
Spółki powiązane		
Zakupy materiałów:	8	5
Zakupy usług	-	7
	8	12

Noty przedstawione na stronach 7-34 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

III Wynagrodzenie kluczowych członków kadry kierowniczej

	Za okres 6 miesięcy	
	2014	2013
Zarządzający	595	577
Nadzorujący	299	289

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

	Stan na 2014-06-30	Stan na 2013-06-30
<i>Należności od podmiotów powiązanych</i>		
Spółka dominująca	24	20

Rozliczenia międzyokresowe czynne od podmiotów powiązanych

Spółka dominująca	2	9
-------------------	---	---

	Stan na 2014-06-30	Stan na 2013-06-30
<i>Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych</i>		
Spółka dominująca	-	-
Podmioty powiązane	-	-

Podmioty powiązane

1) ALMA MARKET SA posiada 4 184 962 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: „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 2014-06-30	Stan na 2013-12-31	Stan na 2013-06-30
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 2014 roku Spółka nie posiada.

Noty przedstawione na stronach 7-34 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

22. WPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

	Za okres 6 miesięcy	
	2014	2013
Zysk za okres	2 326	2 137
Korekty:	(4 914)	7 181
- Podatek dochodowy	598	539
- Amortyzacja środków trwałych	473	461
- Amortyzacja wartości niematerialnych	72	72
- (Zysk)/strata z tytułu sprzedaży i likwidacji rzeczowych aktywów trwałych	(23)	(5)
- Zyski z tytułu zmian wartości godziwej pozostałych aktywów wykazywanych według wartości godziwej, z zyskami lub stratami rozliczanymi przez rachunek zysków i strat nie zrealizowane	(54)	(396)
- Przychody z tytułu odsetek	(151)	(43)
- Przychody z tytułu dywidend	-	(9)
- Koszty odsetek	889	949
- Wynik na działalności inwestycyjnej	89	3
Zmiany stanu kapitału obrotowego:		
- Zapasy	16 336	4 607
- Należności handlowe oraz pozostałe należności	(7 924)	(13 350)
Rezerwy	64	3
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	(15 283)	14 350
Wpływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(2 588)	9 318

Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe

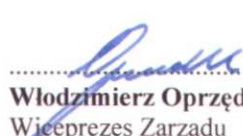


.....
Dorota Widz-Szwarc
Główna Księgowa

Zarząd Spółki KRAKCHEMIA SA



.....
Andrzej Zdebski
Prezes Zarządu



.....
Włodzimierz Oprzędek
Wiceprezes Zarządu

Kraków, 26 sierpnia 2014 r.

Noty przedstawione na stronach 7-34 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego