



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 S.A.

**SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA 9 MIESIĘCY 2015 ROKU**

- Kraków, 10 listopada 2015 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 SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA III KWARTAŁY 2015 ROKU | 8 - |
| 3. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY | 11 - |
| 4. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI | 11 - |
| 5. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE NETTO | 12 - |
| 6. PRZYCHODY / KOSZTY Z INWESTYCJI | 12 - |
| 7. KOSZTY FINANSOWE - NETTO | 12 - |
| 8. ZYSK NA AKCJE | 13 - |
| 9. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI | 13 - |
| 10. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE | 15 - |
| 11. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE | 16 - |
| 12. AKTYWA NIEMATERIALNE | 17 - |
| 13. AKTYWA OBROTOWE | 18 - |
| 13.1 ZAPASY | 18 - |
| 14. AKTYWA FINANSOWE | 19 - |
| 14.1 AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY | 19 - |
| 14.2 NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI | 19 - |
| 14.3 POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE W WARTOŚCI GODZIWEJ ROZLICZANE PRZEZ WYNIK FINANSOWY | 20 - |
| 14.4 ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY | 21 - |
| 15. KAPITAŁ WŁASNY | 21 - |
| 15.1 KAPITAŁ ZAKŁADOWY | 21 - |
| 15.2 KAPITAŁ TWORZONY OBLIGATORYJNIE NA POKRYCIE STRAT | 22 - |
| 15.3 KAPITAŁ Z NADWYŻKI ZE SPRZEDAŻY AKCJI (AGIO) | 22 - |
| 15.4 ZYSK ZATRZYMANY | 22 - |
| 15.5 ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM Z INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW | 23 - |
| 16. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE | 23 - |
| 16.1 KREDYTY I POŻYCZKI | 23 - |
| 16.2 ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA | 24 - |
| 17. PODATEK ODROZCZONY | 24 - |
| 18. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI | 26 - |
| 19. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE | 27 - |
| 20. WPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | 28 - |

SPRAWOZDANIE Z ZYSKU LUB STRATY I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

| | | Okres 01.07.- 30.09. 2015 | Za okres 9 miesięcy 2015 | Okres 01.07.- 30.09. 2014 | Za okres 9 miesięcy 2014 |
|---|------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|
| | Nota | | | | |
| Przychody ze sprzedaży | 3 | 131 034 | 408 849 | 146 357 | 460 148 |
| Koszt sprzedanych towarów i materiałów | | (125 217) | (383 730) | (139 663) | (437 670) |
| Zysk / Strata brutto | | 5 817 | 25 119 | 6 694 | 22 478 |
| Koszty sprzedaży i marketingu | 4 | (4 095) | (13 018) | (4 432) | (13 665) |
| Koszty ogólnego zarządu | 4 | (1 213) | (3 682) | (1 126) | (3 473) |
| Pozostałe przychody/koszty operacyjne | 5 | 290 | (1 396) | 338 | 73 |
| Przychody/koszty z inwestycji | 6 | 5 | (3) | 8 | (81) |
| Zysk / Strata operacyjny | | 804 | 7 020 | 1 482 | 5 332 |
| Przychody/koszty finansowe | 7 | (106) | (637) | (303) | (1 229) |
| Zysk / Strata przed opodatkowaniem | | 698 | 6 383 | 1 179 | 4 103 |
| Podatek dochodowy bieżący | | 20 | (1 494) | (185) | (1 352) |
| Podatek dochodowy odroczoney | 17 | (164) | 206 | (49) | 520 |
| Zysk / Strata netto z działalności kontynuowanej | | 554 | 5 095 | 945 | 3 271 |
| Zysk / Strata netto | | 554 | 5 095 | 945 | 3 271 |
| Inne składniki całkowitego dochodu : | | | | | |
| Pozycje, które mogą zostać przeklasyfikowane do wyniku finansowego | | | | | |
| Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży | | 3 654 | 3 631 | (356) | (320) |
| Odroczoney podatek dochodowy dotyczący innych składników całkowitego dochodu | 17 | (693) | (689) | 67 | 60 |
| RAZEM inne składniki całkowitego dochodu, które mogą zostać przeklasyfikowane do wyniku finansowego | | 2 961 | 2 942 | (289) | (260) |
| RAZEM inne składniki całkowitego dochodu, które nie będą podlegały przeklasyfikowaniu do wyniku finansowego | | - | - | - | - |
| RAZEM Inne składniki całkowitego dochodu (netto) | | 2 961 | 2 942 | (289) | (260) |
| Całkowite dochody | | 3 515 | 8 037 | 656 | 3 011 |
| Zysk / Strata netto z działalności kontynuowanej przypadający akcjonariuszom | | 554 | 5 095 | 945 | 3 271 |
| Zysk / Strata z działalności kontynuowanej na akcję, przypadający na właścicieli w trakcie okresu (w zł. na jedną akcję) | | | | | |
| – podstawowy | 8 | 0,06 | 0,57 | 0,11 | 0,36 |
| Całkowite dochody przypadające akcjonariuszom | | 3 515 | 8 037 | 656 | 3 011 |
| Całkowite dochody na akcję, przypadające na właścicieli w trakcie okresu (w zł. na jedną akcję) | | | | | |
| – podstawowy | 8 | 0,39 | 0,89 | 0,07 | 0,34 |

Noty przedstawione na stronach 7-28 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

| | Nota | Stan na 2015-09-30 | Stan na 2014-12-31 | Stan na 2014-09-30 |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| AKTYWA | | | | |
| Aktywa trwałe | | | | |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 10 | 9 132 | 8 463 | 9 304 |
| Nieruchomości inwestycyjne | 11 | 12 214 | 2 214 | 2 214 |
| Aktywa niematerialne | 12 | 10 462 | 10 534 | 10 540 |
| Pozostałe aktywa finansowe rozliczane przez wynik finansowy | 14.3 | - | 7 197 | - |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 17 | 739 | 667 | 594 |
| Aktywa finansowe | | | | |
| Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży | 14.1 | 14 297 | 4 702 | 4 792 |
| Należności handlowe oraz pozostałe należności | 14.2 | 126 | 127 | 128 |
| Razem aktywa finansowe | | 14 423 | 4 829 | 4 920 |
| Razem aktywa trwałe | | 46 970 | 33 904 | 27 572 |
| Aktywa obrotowe | | | | |
| Zapasy | 13.1 | 22 948 | 50 142 | 44 733 |
| Aktywa finansowe | | | | |
| Należności handlowe oraz pozostałe należności | 14.2 | 93 480 | 93 836 | 100 299 |
| Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego | | 58 | - | - |
| Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży | | 78 | - | - |
| Pozostałe aktywa finansowe rozliczane przez wynik finansowy | 14.3 | 7 083 | 142 | 7 088 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 14.4 | 5 946 | 4 317 | 6 384 |
| Razem aktywa finansowe | | 106 645 | 98 295 | 113 771 |
| Razem aktywa obrotowe | | 129 593 | 148 437 | 158 504 |
| RAZEM AKTYWA | | 176 563 | 182 341 | 186 076 |
| KAPITAŁ WŁASNY | | | | |
| Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Spółki | 15 | 79 624 | 71 587 | 71 394 |
| Razem kapitał własny | | 79 624 | 71 587 | 71 394 |
| ZOBOWIĄZANIA | | | | |
| Zobowiązania długoterminowe | | | | |
| Zobowiązania finansowe | | | | |
| Kredyty i pożyczki | 16.1 | 262 | 28 066 | 20 863 |
| Razem zobowiązania finansowe | | 262 | 28 066 | 20 863 |
| Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 17 | 1 329 | 774 | 712 |
| Rezerwy na pozostałe zobowiązania i obciążenia | | 122 | 97 | 101 |
| Razem zobowiązania długoterminowe | | 1 713 | 28 937 | 21 676 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | | | | |
| Zobowiązania finansowe | | | | |
| Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania | 16.2 | 64 367 | 59 739 | 74 249 |
| Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego | | - | 106 | 48 |
| Kredyty i pożyczki | 16.1 | 30 859 | 21 972 | 18 640 |
| Pozostałe zobowiązania finansowe w wartości godziwej rozliczane przez wynik finansowy | 14.3 | - | - | 69 |
| Razem zobowiązania finansowe | | 95 226 | 81 817 | 93 006 |
| Razem zobowiązania krótkoterminowe | | 95 226 | 81 817 | 93 006 |
| Razem zobowiązania | | 96 939 | 110 754 | 114 682 |
| RAZEM ZOBOWIĄZANIA I KAPITAŁY | | 176 563 | 182 341 | 186 076 |

Noty przedstawione na stronach 7-28 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA S.A. –SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 9 MIESIĘCY 2015 ROKU

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

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

| Nota | Kapitał zakładowy 15.1 | Kapitał two- rzony obligato- ryjnie na pokrycie strat 15.2 | Kapitał z nadwyżki ze sprzedaży akcji (agio) 15.3 | Zyski za- trzymane 15.4 | Zmiany w kapitale własnym z innych całkowitych docho- dów 15.5 | Razem kapitały przypadające na akcjonariu- szy | Razem kapitał własny |
|---|------------------------------|--|---|-------------------------------|--|---|-------------------------|
| 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 30-09-2014 r. | - | (226) | - | 3 497 | (259) | 3 012 | 3 012 |
| Umorzenie akcji własnych | - | - | - | - | - | - | - |
| Zmiany w okresie | - | (226) | - | 3 497 | (259) | 3 012 | 3 012 |
| Stan na 30 września 2014 r. | 9 000 | 2 999 | 26 170 | 33 654 | (429) | 71 394 | 71 394 |
| 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 31-12-2014 r. | - | - | - | 3 536 | (331) | 3 205 | 3 205 |
| Umorzenie akcji własnych | - | (225) | - | 225 | - | - | - |
| Zmiany w okresie | - | (225) | - | 3 761 | (331) | 3 205 | 3 205 |
| Stan na 31 grudnia 2014 r. | 9 000 | 3 000 | 26 170 | 33 918 | (501) | 71 587 | 71 587 |
| Stan na 1 stycznia 2015 r. | 9 000 | 3 000 | 26 170 | 33 918 | (501) | 71 587 | 71 587 |
| Całkowity dochód za okres od 01-01-2015 r. do 30-09-2015 r. | - | - | - | 5 095 | 2 942 | 8 037 | 8 037 |
| Zmiany w okresie | - | - | - | 5 095 | 2 942 | 8 037 | 8 037 |
| Stan na 30 września 2015 r. | 9 000 | 3 000 | 26 170 | 39 013 | 2 441 | 79 624 | 79 624 |

Noty przedstawione na stronach 7-28 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA S.A. –SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 9 MIESIĘCY 2015 ROKU

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

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

| | | Okres 01.07.- 30.09. 2015 | Za okres 9 miesięcy 2015 | Okres 01.07.- 30.09. 2014 | Za okres 9 miesięcy 2014 |
|--|------|--|---|--|---|
| Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej | | | | | |
| Wpływy pieniężne z działalności operacyjnej | 20 | 12 126 | 40 190 | 15 233 | 12 645 |
| Podatek dochodowy zapłacony | | (359) | (1 659) | (237) | (1 544) |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | | 11 767 | 38 531 | 14 996 | 11 101 |
| Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej | | | | | |
| Nabycie rzeczowych aktywów trwałych | | (1 163) | (1 409) | (1 292) | (1 889) |
| Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych | | - | 7 | 2 | 67 |
| Nabycie wartości niematerialnych | | - | (27) | (103) | (403) |
| Wpływy z nieruchomości inwestycyjnych | | (3) | (11) | - | (89) |
| Nabycie nieruchomości inwestycyjnych | | (10 000) | (10 000) | - | - |
| Nabycie aktywów finansowych w pozostałych jednostkach | | (2 203) | (5 964) | - | - |
| Nabycie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży | | - | - | (4 915) | (4 915) |
| Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych | | - | - | - | 4 639 |
| Odsetki otrzymane | | 102 | 359 | 31 | 173 |
| Dywidendy otrzymane | | 8 | 8 | 8 | 8 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | | (13 259) | (17 037) | (6 269) | (2 409) |
| Przepływy pieniężne z działalności finansowej | | | | | |
| Otrzymane kredyty i pożyczki | | - | - | (4 088) | - |
| Splata zobowiązań z tyt. leasingu finansowego | | (115) | (347) | (215) | (513) |
| Splata kredytów i pożyczek | | (14 791) | (27 468) | (275) | (275) |
| Odsetki zapłacone | | (180) | (866) | (400) | (1 257) |
| Inne wydatki finansowe | | (7) | (30) | (1 965) | (2 997) |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | | (15 093) | (28 711) | (6 943) | (5 042) |
| Zwiększenie/(Zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i kredytu w rachunku bieżącym w okresie | | (16 585) | (7 217) | 1 784 | 3 650 |
| Stan środków pieniężnych i kredytu w rachunku bieżącym na początek okresu | 14.4 | (7 797) | (17 165) | (13 575) | (15 441) |
| Stan środków pieniężnych i kredytu w rachunku bieżącym na koniec okresu | | (24 382) | (24 382) | (11 791) | (11 791) |

Noty przedstawione na stronach 7-28 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

I. INFORMACJE OGÓLNE

KRAKCHEMIA S.A. z siedzibą w Krakowie ul. Pilotów 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 firmy 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 : hurt@krakchemia.pl

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

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

Noty przedstawione na stronach 7-28 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

2. ZASADY RACHUNKOWOŚCI PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA III KWARTAŁY 2015 ROKU

Sprawozdanie finansowe za III kwartały 2015 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 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.

Polityka rachunkowości opisana jest w sprawozdaniu finansowym za rok 2014 - dostępna jest na stronie internetowej: http://www.krakchemia.pl/uploads/inwestorzy/2014/Sprawozdanie_finance_za_2014.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.

Noty przedstawione na stronach 7-28 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

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:

Poprawki do MSSF cykl (2010-2012 roku) oraz cykl (2011-2013) – obejmują dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (dotyczą MSSF 1, MSR 1, MSR 8, MSSF 7, MSSF 9, MSR 27 oraz MSR 39).

Kolejne poprawki zostały opublikowane w Rozporządzeniu Komisji UE 301/2013 z dnia 27 marca 2013 roku i weszły w życie 1 stycznia 2014 roku. Zastosowanie zmian nie miało istotnego wpływu na ujawnienia lub na kwoty ujęte w sprawozdaniu finansowym.

Zmiany do MSSF 10, 11 i 12 zostały opublikowane w Rozporządzeniu 313/2013 z dnia 4 kwietnia 2013 roku i weszły w życie od 1 stycznia 2014 roku. Spółka zastosowała zmiany do standardów oraz następne (wymienione poniżej) począwszy od sprawozdań publikowanych za 2014 rok.

MSR 19 „Świadczenia pracownicze” 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). Powyższe zmiany nie miały 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 do MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe”. Interpretacja wyjaśnia, że zdarzeniem skutkującym powstaniem zobowiązania do uiszczenia opłaty publicznej jest działalność podlegająca opłacie publicznej określona w odpowiednich przepisach prawnych. Powyższe zmiany nie miały znaczącego wpływu na kwoty wykazywane w sprawozdaniu finansowym Spółki.

MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja” wersja z 2011 roku – zmiany dotyczą kompensowania aktywów i zobowiązań finansowych. Obowiązuje od 1 stycznia 2014 roku. Zmiany zostały zatwierdzone w IV kwartale 2012 roku. Zastosowanie zmian do MSR 32 nie 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 (obowiązujący 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 (obowiązujący 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. 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 różni się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych interpretacji, które według stanu na dzień 30 września 2015 roku nie zostały jeszcze przez Spółkę zastosowane:

MSSF 9 „Instrumenty finansowe” oraz późniejsze zmiany. Obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie z możliwością wcześniejszego zastosowania.

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. Obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie. 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, 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.

MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” nie został jeszcze zatwierdzony. Obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie. Fundamentalną zasadą nowego standardu jest ujmowanie przychodów w sporządzanym sprawozdaniu w taki sposób, aby wskazać transfer towarów lub usług na rzecz klientów w takiej kwocie, która odzwierciedla wysokość wynagrodzenia (tj. płatność),

Noty przedstawione na stronach 7-28 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

którego spółka spodziewa się w zamian za te towary lub usługi. Zgodnie z nowymi regulacjami przychód powstaje w momencie, gdy kontrola nad towarami lub usługami przechodzi w ręce klienta. Spółka będzie zobligowana do zidentyfikowania umów zawartych z klientami, aby mieć pewność, że wartości przychodów są prezentowane w sposób prawidłowy i zgodny z nowymi wymogami MSSF 15. Standard wprowadza także nowe wytyczne określające czy przychód należy rozpoznać w danym momencie czy też można rozłożyć jego ujęcie w czasie. Zmiana ta zastępuje poprzednie rozróżnienie na towary i usługi.

Zmiany i poprawki do MSSF cykl 2012 - 2014 roku – obejmują dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF. Projekt proponuje wprowadzenie zmian do następujących standardów: 1) MSSF 5 „Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana” – zmiany w metodach zbycia; 2) MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnienia” – (i) obsługa kontraktów; (ii) zastosowanie zmian do MSSF 7 przy kompensacie danych ujawnianych w skróconych śródrocznych sprawozdaniach finansowych; 3) MSR 19 „Świadczenia pracownicze” – stopa dyskonta: emisje na rynkach regionalnych; 4) MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” – ujawnianie informacji „w innym miejscu śródrocznego raportu finansowego”.

Proponowane zmiany dotyczą okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie z możliwością wcześniejszego zastosowania.

3. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

| | Okres 01.07.- 30.09. 2015 | Za okres 9 miesięcy 2015 | Okres 01.07.- 30.09. 2014 | Za okres 9 miesięcy 2014 |
|--|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|
| Sprzedaż detaliczna towarów i materiałów | 63 | 168 | 54 | 162 |
| Sprzedaż hurtowa towarów i materiałów | 130 921 | 408 549 | 146 268 | 459 886 |
| Sprzedaż usług | 50 | 132 | 35 | 100 |
| Razem, przychody ze sprzedaży | 131 034 | 408 849 | 146 357 | 460 148 |

4. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI

| | Okres 01.07.- 30.09. 2015 | Za okres 9 miesięcy 2015 | Okres 01.07.- 30.09. 2014 | Za okres 9 miesięcy 2014 |
|---------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|
| - Koszty sprzedaży i marketingu | 4 095 | 13 018 | 4 432 | 13 665 |
| - Koszty ogólnego zarządu | 1 213 | 3 682 | 1 126 | 3 473 |
| Razem koszty | 5 308 | 16 700 | 5 558 | 17 138 |

KRAKCHEMIA S.A. –SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 9 MIESIĘCY 2015 ROKU

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

Koszty operacyjne w układzie rodzajowym

| | Okres 01.07.- 30.09. 2015 | Za okres 9 miesięcy 2015 | Okres 01.07.- 30.09. 2014 | Za okres 9 miesięcy 2014 |
|--|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|
| Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych | 290 | 905 | 305 | 850 |
| Koszty świadczeń pracowniczych | 2 203 | 6 291 | 1 764 | 6 087 |
| Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych | (771) | (664) | (3) | (620) |
| Zużycie surowców i materiałów | 240 | 804 | 376 | 1 006 |
| Usługi obce | 2 708 | 8 147 | 2 837 | 8 296 |
| Podatki i opłaty | 29 | 205 | 26 | 203 |
| Pozostałe koszty | 609 | 1 012 | 253 | 1 316 |
| Razem koszty | 5 308 | 16 700 | 5 558 | 17 138 |

5. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE NETTO

| | Okres 01.07.- 30.09. 2015 | Za okres 9 miesięcy 2015 | Okres 01.07.- 30.09. 2014 | Za okres 9 miesięcy 2014 |
|---|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|
| Zyski/straty ze sprzedaży środków trwałych | (1) | 6 | (4) | 19 |
| Zyski/straty z tytułu zmian wartości godziwej pozostałe | (40) | (1 532) | (92) | 93 |
| Zysk/Strata na różnicach kursowych | 223 | (150) | 191 | (363) |
| Pozostałe zyski i straty | 108 | 280 | 243 | 324 |
| Razem | 290 | (1 396) | 338 | 73 |

6. PRZYCHODY / KOSZTY Z INWESTYCJI

| | Okres 01.07.- 30.09. 2015 | Za okres 9 miesięcy 2015 | Okres 01.07.- 30.09. 2014 | Za okres 9 miesięcy 2014 |
|--|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|
| Przychody z tytułu dywidend | 8 | 8 | 8 | 8 |
| Przychody/koszty z tytułu z wynajmu nieruchomości inwestycyjnych | (3) | (11) | - | (89) |
| <i>Przychody z tytułu wynajmu</i> | 10 | 29 | 10 | 29 |
| <i>Koszty z tytułu wynajmu</i> | (13) | (40) | (10) | (118) |
| Razem | 5 | (3) | 8 | (81) |

7. KOSZTY FINANSOWE - NETTO

| | Okres 01.07.- 30.09. 2015 | Za okres 9 miesięcy 2015 | Okres 01.07.- 30.09. 2014 | Za okres 9 miesięcy 2014 |
|--|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|
| Zyski/straty ze sprzedaży aktywów finansowych | - | - | - | (188) |
| Koszty odsetek: | (187) | (896) | (414) | (1 303) |
| - kredyty bankowe | (180) | (866) | (400) | (1 257) |
| -leasing - część odsetkowa dotycząca leasingu aktywów trwałych | (7) | (30) | (14) | (46) |
| Pozostałe przychody/ koszty finansowe | 81 | 259 | 111 | 262 |
| Razem | (106) | (637) | (303) | (1 229) |

Noty przedstawione na stronach 7-28 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

8. ZYSK NA AKCJE

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

| | Okres 01.07.- 30.09. 2015 | Za okres 9 miesięcy 2015 | Okres 01.07.- 30.09. 2014 | Za okres 9 miesięcy 2014 |
|--|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|
| Zysk z działalności kontynuowanej przypadający na akcjonariuszy Spółki | 554 226,37 | 5 095 646,14 | 945 352,16 | 3 270 875,77 |
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tys.) | 9 000 | 9 000 | 9 000 | 9 000 |
| Zysk z działalności kontynuowanej na akcję (w zł na jedną akcję) | 0,06 | 0,57 | 0,11 | 0,36 |

Wyliczenia zysku z działalności kontynuowanej przypadającego na 1 akcję

Spółka nie zaniechała działalności w III kwartałach 2015 roku

- zysk z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję w III kwartałach 2015 roku = $5\,095\,646,14\text{zł} / 9\,000\,000 = 0,57\text{zł}$

- zysk z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję w 2014 roku = $3\,535\,452,91\text{zł} / 9\,000\,000 = 0,39\text{zł}$

- zysk z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję w III kwartałach 2014 roku = $3\,270\,875,77\text{zł} / 9\,000\,000 = 0,36\text{zł}$

Średnia ważona liczby akcji (w tys.) KRAKCHEMIA SA w okresie od 1 stycznia do 30 września 2015 roku wynosi **9 000** tys.

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

CAŁKOWITY DOCHÓD NA AKCJĘ

Podstawowy

| | Okres 01.07.- 30.09. 2015 | Za okres 9 miesięcy 2015 | Okres 01.07.- 30.09. 2014 | Za okres 9 miesięcy 2014 |
|--|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|
| Zysk z działalności kontynuowanej przypadający na akcjonariuszy Spółki | 3 514 642,55 | 8 037 074,86 | 657 236,96 | 3 011 929,77 |
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tys.) | 9 000 | 9 000 | 9 000 | 9 000 |
| Zysk z działalności kontynuowanej na akcję (w zł na jedną akcję) | 0,39 | 0,89 | 0,07 | 0,33 |

Rozwodniony

Zarówno w okresie sprawozdawczym 2015 roku jak też 2014 roku rozwodnienie akcji nie występuje.

9. 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 7-28 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA S.A. –SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 9 MIESIĘCY 2015 ROKU

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

Wyniki segmentów za 9 miesięcy 2014 r. przedstawiają się następująco:

| | Sprzedaż hurtowa | Działalność inwestycyjna | Pozycje nie przypisane | Spółka |
|------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|---------------|
| Przychody segmentu | 460 149 | 29 | - | 460 178 |
| Koszty działalności operacyjnej | (454 727) | (119) | - | (454 846) |
| Zysk operacyjny | 5 422 | (90) | - | 5 332 |
| Przychody / Koszty finansowe netto | (1 041) | | (188) | (1 229) |
| Zysk przed opodatkowaniem | | | | 4 103 |
| Podatek dochodowy | | | | (832) |
| Zysk netto roku obrotowego | | | | 3 271 |

Wyniki segmentów za 9 miesięcy 2015 r. przedstawiają się następująco:

| | Sprzedaż hurtowa | Działalność inwestycyjna | Spółka |
|------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|---------------|
| Przychody segmentu | 408 849 | 37 | 408 886 |
| Koszty działalności operacyjnej | (401 826) | (40) | (401 866) |
| Zysk operacyjny | 7 023 | (3) | 7 020 |
| Przychody / Koszty finansowe netto | (637) | | (637) |
| Zysk przed opodatkowaniem | | | 6 383 |
| Podatek dochodowy | | | (1 288) |
| Zysk netto roku obrotowego | | | 5 095 |

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

| | Sprzedaż hurtowa | Działalność inwestycyjna | Spółka |
|--------------|-----------------------------|-------------------------------------|---------------|
| Aktywa | 183 862 | 2 214 | 186 076 |
| Zobowiązania | 114 682 | - | 114 682 |

Aktywa i zobowiązania segmentów na dzień 30 września 2015r. przedstawiają się w sposób następujący:

| | Sprzedaż hurtowa | Działalność inwestycyjna | Spółka |
|--------------|-----------------------------|-------------------------------------|---------------|
| Aktywa | 174 349 | 2 214 | 176 563 |
| Zobowiązania | 96 939 | - | 96 939 |

Noty przedstawione na stronach 7-28 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA S.A. –SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 9 MIESIĘCY 2015 ROKU

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

10. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

| | Grunty | Budynki i budow- le | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Meble, wyposażenie i sprzęt | Środki trwale w budowie | Ogółem |
|--|---------------|------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|--|--|---------------|
| 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 | - | 932 | 55 | 154 | 433 | 1 637 | 3 211 |
| Zbycie | - | - | (15) | (127) | (58) | - | (200) |
| Likwidacja | - | - | (1) | - | - | - | (1) |
| Zwiększenia z tytułu zakupu w leasingu finansowym | - | - | - | 216 | - | - | 216 |
| Amortyzacja | - | (182) | (249) | (256) | (55) | - | (742) |
| Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży | - | - | 15 | 85 | 52 | - | 152 |
| Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji | - | - | 1 | - | - | - | 1 |
| Wartość księgowa netto na 30 września 2014 r. | 879 | 3 928 | 1 357 | 909 | 559 | 1 672 | 9 304 |
| Stan na 30.09.2014 r. | | | | | | | |
| Koszt lub wartość z wyceny (brutto) | 879 | 5 265 | 3 206 | 2 797 | 1 188 | 1 672 | 15 007 |
| Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy | - | (1 337) | (1 849) | (1 888) | (629) | - | (5 703) |
| Wartość księgowa netto na 30 września 2014 r. | 879 | 3 928 | 1 357 | 909 | 559 | 1 672 | 9 304 |
| Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2014 r. | | | | | | | |
| 879 | 3 178 | 1 551 | 837 | 187 | 35 | 6 667 | |
| Zakup | - | 1 308 | 78 | 139 | 443 | 679 | 2 647 |
| Zbycie | - | - | (353) | (268) | (61) | - | (682) |
| Likwidacja | - | - | (3) | - | (4) | - | (7) |
| Zwiększenia z tytułu zakupu w leasingu finansowym | - | - | - | 231 | - | - | 231 |
| Amortyzacja | - | (261) | (332) | (342) | (89) | - | (1 024) |
| Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży | - | - | 351 | 219 | 54 | - | 624 |
| Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji | - | - | 3 | - | 4 | - | 7 |
| Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2014 r. | 879 | 4 225 | 1 295 | 816 | 534 | 714 | 8 463 |
| Stan na 31.12.2014 r. | | | | | | | |
| Koszt lub wartość z wyceny (brutto) | 879 | 5 641 | 2 889 | 2 656 | 1 191 | 714 | 13 970 |
| Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy | - | (1 416) | (1 594) | (1 840) | (657) | - | (5 507) |
| Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2014 r. | 879 | 4 225 | 1 295 | 816 | 534 | 714 | 8 463 |
| Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2015 r. | | | | | | | |
| 879 | 4 225 | 1 295 | 816 | 534 | 714 | 8 463 | |
| Zakup | - | (1) | 23 | 42 | 1 065 | 290 | 1 419 |
| Zbycie | - | - | (2) | (48) | - | - | (50) |
| Zwiększenia z tytułu zakupu w leasingu finansowym | - | - | - | 57 | - | - | 57 |
| Amortyzacja | - | (238) | (244) | (221) | (103) | - | (806) |
| Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży | - | - | 1 | 48 | - | - | 49 |
| Wartość księgowa netto na 30 września 2015 r. | 879 | 3 986 | 1 073 | 694 | 1 496 | 1 004 | 9 132 |

Noty przedstawione na stronach 7-28 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA S.A. –SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 9 MIESIĘCY 2015 ROKU

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

Stan na 30.09.2015 r.

| | | | | | | | |
|--|------------|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| Koszt lub wartość z wyceny (brutto) | 879 | 5 640 | 2 910 | 2 707 | 2 256 | 1 004 | 15 396 |
| Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy | - | (1 654) | (1 837) | (2 013) | (760) | - | (6 264) |
| Wartość księgowa netto na 30 września 2015 r. | 879 | 3 986 | 1 073 | 694 | 1 496 | 1 004 | 9 132 |

Odpis amortyzacyjny powiększył:

| | Okres 01.07.- 30.09. 2015 | Za okres 9 miesięcy 2015 | Okres 01.07.- 30.09. 2014 | Za okres 9 miesięcy 2014 |
|-------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|
| koszty sprzedaży i marketingu | 204 | 632 | 220 | 636 |
| koszty zarządu | 56 | 174 | 49 | 106 |
| Razem | 260 | 806 | 269 | 742 |

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 2 500 tys. zł. celem zabezpieczenia kredytu w PKO BP SA.

11. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych wg stanu na 30 września 2015 roku przedstawia się następująco:

| | Grunty | Budynki | Zaliczka | Ogółem |
|------------------------------------|--------|--------------|---------------|---------------|
| Stan na 1 stycznia 2014 r. | - | 2 214 | - | 2 214 |
| Stan na 30 września 2014 r. | - | 2 214 | - | 2 214 |
| Stan na 1 stycznia 2014 r. | - | 2 214 | - | 2 214 |
| Stan na 31 grudnia 2014 r. | - | 2 214 | - | 2 214 |
| Stan na 1 stycznia 2015 r. | - | 2 214 | - | 2 214 |
| Inne | - | - | 10 000 | 10 000 |
| Stan na 30 września 2015 r. | - | 2 214 | 10 000 | 12 214 |

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

W dniu 25 września 2015 r. została zawarta przedwstępna umowa sprzedaży nieruchomości z Alma Market SA, dotycząca prawa użytkowania wieczystego, działki gruntu numer 930/10, położonej w Krakowie oraz prawa odrębnej własności budynku, znajdującego się na przedmiotowej działce gruntu. Cena sprzedaży Nieruchomości została uzgodniona na kwotę 12.000.000,00 złotych. Termin zawarcia umowy przyrzeczonej został uzgodniony na dzień 29 lutego 2016 r. Umowa zawiera standardowe oświadczenia i zapewnienia strony sprzedającej i zobowiązania co do stanu przedmiotu umowy. Umowa przewiduje również warunek zawieszający dla zawarcia umowy przyrzeczonej sprzedaży, którym jest uzyskanie dla Nieruchomości decyzji o warunkach zabudowy, pozwalającej na realizację inwestycji w postaci budowy budynku biurowo – usługowego. Umowa przewiduje również obowiązek sprzedaży na rzecz Spółki koncepcji architektonicznej stanowiącej podstawę do wniosku o wydanie decyzji o warunkach zabudowy wraz z prawami autorskimi. Krakchemia SA przekazała zaliczkę w wysokości 10 mln.

Noty przedstawione na stronach 7-28 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA S.A. –SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 9 MIESIĘCY 2015 ROKU

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

12. AKTYWA NIEMATERIALNE

| | Znaki towarowe i licencje | Oprogramowanie | Wartość firmy | Wartości niematerialne w budowie | Ogółem |
|--|------------------------------|----------------|------------------|--|---------------|
| 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 |
| Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2014 r. | 1 137 | 34 | 9 074 | - | 10 245 |
| Zakup | 6 | - | - | 397 | 403 |
| Zbycie | (3) | - | - | - | (3) |
| Amortyzacja | (90) | (18) | - | - | (108) |
| Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży | 3 | - | - | - | 3 |
| Wartość księgowa netto na 30 września 2014 r. | 1 053 | 16 | 9 074 | 397 | 10 540 |
| Stan na 30.09.2014 r. | | | | | |
| Koszt lub wartość z wyceny (brutto) | 4 296 | 335 | 9 074 | 397 | 14 102 |
| Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy | (3 243) | (319) | - | - | (3 562) |
| Wartość księgowa netto na 30 września 2014 r. | 1 053 | 16 | 9 074 | 397 | 10 540 |
| Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2014 r. | 1 137 | 34 | 9 074 | - | 10 245 |
| Zakup | 7 | - | - | 425 | 432 |
| Zbycie | (3) | - | - | - | (3) |
| Amortyzacja | (119) | (24) | - | - | (143) |
| Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży | 3 | - | - | - | 3 |
| Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2014 r. | 1 025 | 10 | 9 074 | 425 | 10 534 |
| Stan na 31.12.2014 r. | | | | | |
| Koszt lub wartość z wyceny (brutto) | 4 297 | 335 | 9 074 | 425 | 14 131 |
| Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy | (3 272) | (325) | - | - | (3 597) |
| Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2014 r. | 1 025 | 10 | 9 074 | 425 | 10 534 |
| Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2015 r. | 1 025 | 10 | 9 074 | 425 | 10 534 |
| Zakup | 19 | - | - | 8 | 27 |
| Amortyzacja | (89) | (10) | - | - | (99) |
| Wartość księgowa netto na 30 września 2015 r. | 955 | - | 9 074 | 433 | 10 462 |
| Stan na 30.09.2015 r. | | | | | |
| Koszt lub wartość z wyceny (brutto) | 4 316 | 335 | 9 074 | 433 | 14 158 |
| Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy | (3 361) | (335) | - | - | (3 696) |
| Wartość księgowa netto na 30 września 2015 r. | 955 | - | 9 074 | 433 | 10 462 |

Noty przedstawione na stronach 7-28 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA S.A. –SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 9 MIESIĘCY 2015 ROKU

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

Odpis amortyzacyjny powiększył:

| | Okres 01.07.- 30.09. 2015 | Za okres 9 miesięcy 2015 | Okres 01.07.- 30.09. 2014 | Za okres 9 miesięcy 2014 |
|-------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|
| koszty sprzedaży i marketingu | 2 | 7 | 3 | 8 |
| koszty zarządu | 28 | 92 | 33 | 100 |
| Razem | 30 | 99 | 36 | 108 |

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 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.

13. AKTYWA OBROTOWE**13.1 ZAPASY**

| | Stan na 2015-09-30 | Stan na 2014-12-31 | Stan na 2014-09-30 |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Towary | 22 948 | 50 142 | 44 733 |
| Zapasy razem | 22 948 | 50 142 | 44 733 |

Odpisy aktualizujące wartość zapasów:

| | Za okres 9 miesięcy 2015 | Za rok zakończony 31 grudnia 2014 | Za okres 9 miesięcy 2014 |
|--------------------------------|--------------------------------|---|--------------------------------|
| Stan na początek okresu | 13 | 14 | 14 |
| Wykorzystanie | - | (1) | - |
| Stan na koniec okresu | 175 | 13 | 14 |

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 7-28 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

14. AKTYWA FINANSOWE

14.1 AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY

| | Stan na 2015-09-30 | Stan na 2014-12-31 | Stan na 2014-09-30 |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Stan na początek okresu | 4 702 | 196 | 196 |
| Zwiększenia | 5 964 | 4 915 | 4 915 |
| Odpis aktualizujący aktywa finansowe dostępne do sprzedaży | 3 631 | (409) | (319) |
| Stan na koniec okresu | 14 297 | 4 702 | 4 792 |
| Minus: część długoterminowa | (14 297) | (4 702) | (4 792) |

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży obejmują:

| | Stan na 2015-09-30 | Stan na 2014-12-31 | Stan na 2014-09-30 |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Papiery wartościowe notowane na giełdzie: | | | |
| - Kapitałowe papiery wartościowe | 14 297 | 4 702 | 4 792 |
| | 14 297 | 4 702 | 4 792 |

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

14.2 NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

| | Stan na 2015-09-30 | Stan na 2014-12-31 | Stan na 2014-09-30 |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Należności handlowe | 95 834 | 95 022 | 103 472 |
| Minus: odpis aktualizujący wartość należności handlowych | (6 051) | (4 971) | (5 295) |
| Należności handlowe - netto | 89 783 | 90 051 | 98 177 |
| Pozostałe należności | 3 269 | 3 365 | 1 673 |
| Pozostałe należności - netto | 3 269 | 3 365 | 1 673 |
| Pożyczki udzielone podmiotom nie powiązanym | 213 | 204 | 200 |
| Rozliczenia międzyokresowe (czynne) | 333 | 315 | 362 |
| Należności od podmiotów powiązanych | 8 | 28 | 15 |
| Razem należności | 93 606 | 93 963 | 100 427 |
| Minus: część długoterminowa - rozliczenia międzyokresowe | (126) | (127) | (128) |
| Należności-część krótkoterminowa | 93 480 | 93 836 | 100 299 |
| Część długoterminowa - rozliczenia międzyokresowe | 126 | 127 | 128 |
| Należności-część długoterminowa | 126 | 127 | 128 |

Wartości bilansowe należności są zbliżone do wartości godziwej.

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

30.09-2015r. - 43 822 tys. zł, wykorzystany kredyt – 30 317 tys. zł; 31-12-2014r. 46 043 tys. zł wykorzystany kredyt – 48 945 tys. zł

30.09-2014r. - 47 197 tys. zł, wykorzystany kredyt – 38 286 tys. zł.

Noty przedstawione na stronach 7-28 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA S.A. –SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 9 MIESIĘCY 2015 ROKU

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

Odpisy aktualizujące wartość należności

| | Stan na 2015-09-30 | Stan na 2014-12-31 | Stan na 2014-09-30 |
|----------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Stan na początek okresu | 4 971 | 5 829 | 5 829 |
| - na należności handlowe | 2 230 | 1 672 | 1 421 |
| Razem zwiększenia odpisów | 2 230 | 1 672 | 1 421 |
| Razem zmniejszenia odpisów | (1 150) | (2 530) | (1 955) |
| Stan na koniec okresu | 6 051 | 4 971 | 5 295 |

Prezentowane powyżej „należności handlowe” dotyczą należności za sprzedane przez Spółkę towary.

14.3 POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE W WARTOŚCI GODZIWEJ ROZLICZANE PRZEZ WYNIK FINANSOWY

AKTYWA FINANSOWE UTRZYMYWANE DO DATY WYMAGALNOŚCI

| | Stan na 2015-09-30 | Stan na 2014-12-31 | Stan na 2014-09-30 |
|------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Stan na początek okresu | 7 197 | 4 075 | 4 075 |
| Zwiększenia | - | 7 197 | 7 088 |
| Zmniejszenia | (114) | (4 075) | (4 075) |
| Stan na koniec okresu | 7 083 | 7 197 | 7 088 |
| Minus: część długoterminowa | (7 083) | (7 197) | (7 088) |

Aktywa finansowe utrzymywane do daty wymagalności obejmują:

| | Stan na 2015-09-30 | Stan na 2014-12-31 | Stan na 2014-09-30 |
|--|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Papiery wartościowe nie notowane na giełdzie: | | | |
| - Obligacje | 7 083 | 7 197 | 7 088 |
| | 7 083 | 7 197 | 7 088 |

AKTYWA FINANSOWE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY

| | Stan na 2015-09-30 | Stan na 2014-12-31 | Stan na 2014-09-30 |
|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Stan na początek okresu | - | 4 827 | 4 827 |
| Zmniejszenia | - | (4 827) | (4 827) |
| Stan na koniec okresu | - | - | - |
| Część krótkoterminowa | - | - | - |

Noty przedstawione na stronach 7-28 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA S.A. –SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 9 MIESIĘCY 2015 ROKU

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

OZOSTALE AKTYWA FINANSOWE

| | Stan na 2015-09-30 | Stan na 2014-12-31 | Stan na 2014-09-30 |
|---|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Terminowe kontrakty walutowe | | | |
| - zabezpieczenie wartości godziwej (aktywo) | 78 | 142 | - |
| - zabezpieczenie wartości godziwej (zobowiązanie) | - | - | (69) |
| | 78 | 142 | (69) |

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 III kwartałach 2015 spółka zawarła kontrakty Forward na kwotę 103 272 tys. zł (23 066 tys. EUR; 1 924 tys. USD). Na dzień 30 września 2015 spółka posiada otwarte transakcje na kwotę 11 112 tys. zł (2 156 tys. EUR; 540 tys. USD)

Na dzień 30-09-2015 w wyniku wyceny wartości godziwej otwartych transakcji Forward Spółka osiągnęła zysk w wysokości 78 tys. zł. Zysk z tego tytułu prezentowany jest w sprawozdaniu z zysku lub straty i innych całkowitych dochodów w pozycji: pozostałe przychody / koszty operacyjne.

14.4 ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

| | Stan na 2015-09-30 | Stan na 2014-12-31 | Stan na 2014-09-30 |
|---|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Środki pieniężne w kasie i w banku | 2 936 | 1 312 | 3 308 |
| Krótkoterminowe depozyty bankowe | 3 010 | 3 005 | 3 027 |
| w tym odsetki naliczone od depozytów | 10 | 5 | 27 |
| Środki pieniężne w drodze | - | - | 49 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 5 946 | 4 317 | 6 384 |

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

| | Stan na 2015-09-30 | Stan na 2014-12-31 | Stan na 2014-09-30 |
|------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 5 936 | 4 312 | 6 357 |
| Kredyt w rachunku bieżącym | (30 318) | (21 477) | (18 148) |
| | (24 382) | (17 165) | (11 791) |

Efektywna stopa procentowa krótkoterminowego depozytu bankowego wynosi 2,33% .

15. KAPITAŁ WŁASNY**15.1 KAPITAŁ ZAKŁADOWY**

Według stanu na dzień 30.09.2015 roku kapitał zakładowy spółki wynosi 9 000 tys. zł i składa się z w pełni opłaconych 9 000 000 akcji.

W okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2015 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.

Noty przedstawione na stronach 7-28 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA S.A. –SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 9 MIESIĘCY 2015 ROKU

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

Na dzień 10.11.2015

| 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 | 968 000,00 | 10,76% | 968 000,00 | 10,76% |
| QUERCUS TFI S.A. | 792 053,00 | 8,80% | 792 053,00 | 8,80% |
| Jerzy Mazgaj ** | 800 000,00 | 8,89% | 800 000,00 | 8,89% |
| Pozostali, posiadający poniżej 5% ogólnej liczby głosów | 2 254 985,00 | 25,06% | 2 254 985,00 | 25,06% |
| Ogólna liczba akcji spółki i głosów z nimi związanych | 9 000 000 | 100,00% | 9 000 000 | 100,00% |

*Alma Market S.A. posiada łącznie z Prezesem Zarządu Alma Market S.A. p. Jerzym Mazgajem 4.984.962 akcji co stanowi 55,39% kapitału zakładowego, co daje 4.984.962 głosów i stanowi 55,39% udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy spółki KRAKCHEMIA S.A.

15.2 KAPITAŁ TWORZONY OBLIGATORYJNIE NA POKRYCIE STRAT

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

Poza wyżej wymienionym nie ma ograniczeń w dysponowaniu zyskiem zatrzymanym. Na dzień 30 września 2015 kapitał wynosi 3 000 tys. zł.

15.3 KAPITAŁ Z NADWYŻKI ZE SPRZEDAŻY AKCJI (AGIO)

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

15.4 ZYSK ZATRZYMANY

| | Zyski pozosta- le | Zysk nie podzielony | Ogółem |
|--|----------------------|------------------------|---------------|
| Stan na 01.01.2014 r. | 21 871 | 8 286 | 30 157 |
| Zysk netto za okres od 01-01-2014 r. do 30-09-2014 r. przypadający na akcjonariuszy Spółki | - | 3 497 | 3 497 |
| Podział zysku | 8 287 | (8 287) | - |
| Stan na 30.09.2014 r. | 30 158 | 3 496 | 33 654 |
| Stan na 01.01.2014 r. | 21 871 | 8 286 | 30 157 |
| Zysk netto za okres od 01-01-2014 r. do 31-12-2014 r. przypadający na akcjonariuszy Spółki | - | 3 536 | 3 536 |
| Podział zysku | 8 286 | (8 286) | - |
| Inne | 225 | - | 225 |
| Stan na 31.12.2014 r. | 30 382 | 3 536 | 33 918 |
| Stan na 01.01.2015 r. | 30 382 | 3 536 | 33 918 |
| Zysk netto za okres od 01-01-2015 r. do 30-09-2015 r. przypadający na akcjonariuszy Spółki | - | 5 095 | 5 095 |
| Podział zysku | 3 535 | (3 535) | - |
| Stan na 30.09.2015 r. | 33 917 | 5 096 | 39 013 |

Noty przedstawione na stronach 7-28 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

15.5 ZMIANY W KAPITALE WŁASNYM Z INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

| | Kapitał z aktualizacji wartości aktywów finansow- ych dostępnych do sprze- daży | Razem kapitał własny z innych całkowitych dochodów |
|--|--|---|
| Stan na 01.01.2014 r. | (170) | (170) |
| Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów | (319) | (319) |
| Zwiększenie/zmniejszenia podatku odroczonego | 60 | 60 |
| Stan na 30.09.2014 r. | (429) | (429) |
| Stan na 01.01.2014 r. | (170) | (170) |
| Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów | (409) | (409) |
| Zwiększenie/zmniejszenia podatku odroczonego | 78 | 78 |
| Stan na 31.12.2014 r. | (501) | (501) |
| Stan na 01.01.2015 r. | (501) | (501) |
| Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów | 3 631 | 3 631 |
| Zwiększenie/zmniejszenia podatku odroczonego | (689) | (689) |
| Stan na 30.09.2015 r. | 2 441 | 2 441 |

16. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

16.1 KREDYTY I POŻYCZKI

| | Stan na 2015-09-30 | Stan na 2014-12-31 | Stan na 2014-09-30 |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Długoterminowe | | | |
| Kredyty bankowe | - | 27 468 | 20 138 |
| Zobowiązania z tytułu umów leasingu z opcją zakupu-inne | 262 | 598 | 725 |
| Razem długoterminowe | 262 | 28 066 | 20 863 |
| Krótkoterminowe | | | |
| Kredyty bankowe | | | |
| - kredyt w rachunku bieżącym | 30 318 | 21 477 | 18 148 |
| Zobowiązania z tytułu umów leasingu z opcją zakupu-inne | 541 | 495 | 492 |
| Razem krótkoterminowe | 30 859 | 21 972 | 18 640 |
| Kredyty i pożyczki ogółem | 31 121 | 50 038 | 39 503 |

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

KRAKCHEMIA S.A. –SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 9 MIESIĘCY 2015 ROKU

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

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

| | Stan na 2015-09-30 | Stan na 2014-12-31 | Stan na 2014-09-30 |
|----------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Do 1 roku | 30 859 | 21 972 | 18 640 |
| Powyżej 1 roku | 262 | 28 066 | 20 863 |
| Razem | 31 121 | 50 038 | 39 503 |

Efektywna stopa procentowa dla kredytów w rachunku bieżącym wynosiła:

mBankS.A. 30.09.2015: 2,65%; 31.12.2014: 3,43%; 30.09.2014: 3,55%;

PKO BP S.A. 30.09.2015: 3,01%; 31.12.2014: 3,73%; 30.09.2014: 3,86%;

Bank PeKaO S.A. 30.09.2015: 2,33%; 31.12.2014: 3,06%; 30.09.2014: 3,20%;

Na dzień 30 września 2015 r. Spółka dysponowała niewykorzystanymi, przyznanymi środkami kredytowymi w rachunku bieżącym w wysokości 19 383 tys. zł.; 30.09.2014: 11 414 tys. zł.

16.2 ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

| | Stan na 2015-09-30 | Stan na 2014-12-31 | Stan na 2014-09-30 |
|---|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Zobowiązania handlowe | 63 490 | 58 752 | 73 015 |
| Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych obciążeń | 261 | 211 | 568 |
| Pozostałe zobowiązania | 22 | 20 | 74 |
| Rozliczenia międzyokresowe | 594 | 756 | 592 |
| | 64 367 | 59 739 | 74 249 |
| Część krótkoterminowa | 64 367 | 59 739 | 74 249 |

17. PODATEK ODROZCZONY

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

| | Rezerwy utruty wartości | Inne rezerwy | Ogółem |
|---|------------------------------------|---------------------|---------------|
| Stan na 1 stycznia 2014 r. | 39 | 509 | 548 |
| (Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego | - | (14) | (14) |
| (Obciążenie) / uznanie kapitału | 60 | - | 60 |
| Stan na 30 września 2014 r. | 99 | 495 | 594 |
| Stan na 1 stycznia 2014 r. | 39 | 509 | 548 |
| (Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego | - | 41 | 41 |
| (Obciążenie) / uznanie kapitału | 78 | - | 78 |
| Stan na 31 grudnia 2014 r. | 117 | 550 | 667 |
| Stan na 1 stycznia 2015 r. | 117 | 550 | 667 |
| (Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego | - | 140 | 140 |
| (Obciążenie) / uznanie kapitału | (68) | - | (68) |
| Stan na 30 września 2015 r. | 49 | 690 | 739 |

Noty przedstawione na stronach 7-28 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA S.A. –SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 9 MIESIĘCY 2015 ROKU

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

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

| | Przyspieszona amortyzacja podatkowa | Zyski z tytułu zmian warto- ści godziwej | Ogółem |
|---|--|---|---------------|
| Stan na 1 stycznia 2014 r. | 307 | 939 | 1 246 |
| (Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego | 23 | (557) | (534) |
| Stan na 30 września 2014 r. | 330 | 382 | 712 |
| Stan na 1 stycznia 2014 r. | 307 | 939 | 1 246 |
| (Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego | 12 | (484) | (472) |
| Stan na 31 grudnia 2014 r. | 319 | 455 | 774 |
| Stan na 1 stycznia 2015 r. | 319 | 455 | 774 |
| (Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego | (15) | (51) | (66) |
| (Obciążenie) / uznanie kapitału | 621 | - | 621 |
| Stan na 30 września 2015 r. | 925 | 404 | 1 329 |

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego struktura czasowa:

| | Stan na 2015-09-30 | Stan na 2014-12-31 | Stan na 2014-09-30 |
|---|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| - Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do realizacji po upływie 12 miesięcy | 23 | 18 | 19 |
| - Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do realizacji w ciągu 12 miesięcy | 716 | 649 | 575 |
| Razem aktywa | 739 | 667 | 594 |

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego struktura czasowa:

| | Stan na 2015-09-30 | Stan na 2014-12-31 | Stan na 2014-09-30 |
|---|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| - Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do uregulowania po upływie 12 miesięcy | 652 | 667 | 678 |
| - Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do uregulowania w ciągu 12 miesięcy | 677 | 107 | 34 |
| Razem zobowiązania | 1 329 | 774 | 712 |
| Saldo podatku odroczonego | 590 | 107 | 118 |

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

| | Stan na 2015-09-30 | Stan na 2014-12-31 | Stan na 2014-09-30 |
|---|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Stan na początek okresu | 107 | 698 | 698 |
| Obciążenie wyniku finansowego (uznanie) | (206) | (513) | (520) |
| Powiększenie/zmniejszenie kapitału własnego | 689 | (78) | (60) |
| Stan na koniec okresu | 590 | 107 | 118 |

Noty przedstawione na stronach 7-28 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA S.A. –SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 9 MIESIĘCY 2015 ROKU

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

Odroczony podatek dochodowy dotyczący innych składników całkowitego dochodu:

| | Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży | Ogółem |
|------------------------------------|---|--------------|
| Stan na 1 stycznia 2014 r. | 40 | 40 |
| Uznanie/obciążenie kapitału | 60 | 60 |
| Stan na 30 września 2014 r. | 100 | 100 |
| Stan na 1 stycznia 2014 r. | 40 | 40 |
| Uznanie/obciążenie kapitału | 78 | 78 |
| Stan na 31 grudnia 2014 r. | 118 | 118 |
| Stan na 1 stycznia 2015 r. | 118 | 118 |
| Uznanie/obciążenie kapitału | (689) | (689) |
| Stan na 30 września 2015 r. | (571) | (571) |

18. 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

| | Okres 01.07.- 30.09. 2015 | Za okres 9 miesięcy 2015 | Okres 01.07.- 30.09. 2014 | Za okres 9 miesięcy 2014 |
|--|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|
| Spółka dominująca | | | | |
| Przychody ze sprzedaży hurtowej towarów i materiałów | 21 | 64 | 16 | 56 |
| Przychody ze sprzedaży usług | 6 | 18 | 10 | 31 |
| | 27 | 82 | 26 | 87 |

II Zakup materiałów, towarów i usług, środków trwałych

| | Okres 01.07.- 30.09. 2015 | Za okres 9 miesięcy 2015 | Okres 01.07.- 30.09. 2014 | Za okres 9 miesięcy 2014 |
|--------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|
| Spółka dominująca | | | | |
| Zakupy materiałów: | 28 | 47 | 32 | 57 |
| Zakupy usług | 5 | 15 | 5 | 15 |
| Zakup środków trwałych | - | - | 244 | 244 |
| | 33 | 62 | 281 | 316 |
| Spółki powiązane | | | | |
| Zakupy materiałów: | 1 | 5 | - | 8 |
| | 1 | 5 | - | 8 |

Noty przedstawione na stronach 7-28 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA S.A. –SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 9 MIESIĘCY 2015 ROKU

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

Krakchemia SA przekazała Alma Market SA zaliczkę w wysokości 10 mln na poczet umowy sprzedaży nieruchomości o której mowa w pkt. 11.

III Wynagrodzenie kluczowych członków kadry kierowniczej

Ogólna wartość wynagrodzeń i innych świadczeń osób zarządzających i nadzorujących

| | Okres 01.07.- 30.09. 2015 | Za okres 9 miesięcy 2015 | Okres 01.07.- 30.09. 2014 | Za okres 9 miesięcy 2014 |
|--------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|
| Zarządzający | 203 | 740 | 153 | 748 |
| Nadzorujący | 158 | 475 | 151 | 450 |

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

| | Stan na 2015-09-30 | Stan na 2014-12-31 | Stan na 2014-09-30 |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <i>Należności od podmiotów powiązanych</i> | | | |
| <i>Spółka dominująca</i> | 8 | 28 | 15 |
| <i>Rozliczenia międzyokresowe czynne od podmiotów powiązanych</i> | | | |
| <i>Spółka dominująca</i> | 1 | 10 | 13 |

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.

19. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Udzielone pożyczki, poręczenia i gwarancje

| | Stan na 2015-09-30 | Stan na 2014-12-31 | Stan na 2014-09-30 |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji | 6 800 | 6 800 | 6 800 |

Spółka 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 września 2015 roku Spółka nie posiada.

Noty przedstawione na stronach 7-28 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

20. WPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

| | Okres 01.07.- 30.09. 2015 | Za okres 9 miesięcy 2015 | Okres 01.07.- 30.09. 2014 | Za okres 9 miesięcy 2014 |
|--|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|
| Zysk za okres | 554 | 5 095 | 945 | 3 271 |
| Korekty: | 11 572 | 35 095 | 14 288 | 9 374 |
| - Podatek dochodowy | 144 | 1 288 | 234 | 832 |
| - Amortyzacja środków trwałych | 260 | 806 | 269 | 742 |
| - Amortyzacja wartości niematerialnych | 30 | 99 | 36 | 108 |
| - (Zysk)/strata z tytułu sprzedaży i likwidacji rzeczowych aktywów trwałych | 1 | (6) | 4 | (19) |
| - Zyski z tytułu zmian wartości godziwej pozostałych aktywów wykazywanych według wartości godziwej, z zyskami lub stratami rozliczanymi przez rachunek zysków i strat nie zrealizowane | 44 | 63 | 88 | 34 |
| - Przychody z tytułu odsetek | (81) | (259) | (111) | (262) |
| - Przychody z tytułu dywidend | (8) | (8) | (9) | (9) |
| - Koszty odsetek | 187 | 896 | 414 | 1 303 |
| - Wynik na działalności inwestycyjnej | 3 | 11 | - | 89 |
| Zmiany stanu kapitału obrotowego: | | | | |
| - Zapasy | (5 259) | 27 193 | (5 084) | 11 252 |
| - Należności handlowe oraz pozostałe należności | 6 912 | 368 | 8 933 | 1 009 |
| Rezerwy | - | 25 | (60) | 4 |
| Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania | 9 339 | 4 619 | 9 574 | (5 709) |
| Wpływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 12 126 | 40 190 | 15 233 | 12 645 |

Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe



Dorota Widz-Szwarc
Główna Księgowa

Zarząd Spółki KRAKCHEMIA SA



Andrzej Zalewski
Prezes Zarządu



Włodzimierz Oprędek
Wiceprezes Zarządu

Kraków, 10 listopada 2015 r.