

**Raport niezależnego biegłego rewidenta**  
**z przeglądu skróconego półrocznego sprawozdania finansowego**  
**za okres od 01 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r.**  
**dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej KRAKCHEMIA S.A.**

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego skróconego półrocznego sprawozdania finansowego **Krakchemia S.A.** z siedzibą w Krakowie, ul. Pilotów 10, sporządzonego na dzień 30 czerwca 2016 r., na które składa się :

- |    |  |                        |
|----|--|------------------------|
| 1. | sprawozdanie z zysku lub straty i innych całkowitych dochodów<br>wykazujące zysk netto w wysokości                                       | <b>1 181 tys. zł</b>   |
| 2. | sprawozdanie z sytuacji finansowej, które wykazuje sumy bilansowe<br>po stronie aktywów oraz kapitałów własnych i zobowiązań w wysokości | <b>187 109 tys. zł</b> |
| 3. | sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym wykazujące zwiększenie<br>stanu kapitału o kwotę  | <b>2 351 tys. zł</b>   |
| 4. | sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zmniejszenie stanu<br>środków pieniężnych i kredytu w rachunku bieżącym o kwotę         | <b>4 993 tys. zł</b>   |
| 5. | wybrane istotne noty objaśniające do skróconego półrocznego sprawozdania finansowego.  |                        |

Zarząd jest odpowiedzialny za sporządzenie i prezentację skróconego półrocznego sprawozdania finansowego zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską i innymi obowiązującymi przepisami. Naszym zadaniem było przeprowadzenie przeglądu tego sprawozdania.

Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do postanowień krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów. Standardy te nakładają na nas obowiązek zaplanowania i przeprowadzenia przeglądu w taki sposób, aby uzyskać umiarkowaną pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości.

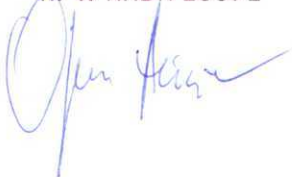
Przegląd przeprowadziliśmy głównie drogą analizy danych sprawozdania finansowego, wglądu w księgi rachunkowe, a także wykorzystania informacji uzyskanych od Zarządu oraz osób odpowiedzialnych za finanse i rachunkowość Spółki.

Zakres i metoda przeglądu skróconego półrocznego sprawozdania finansowego istotnie różni się od badań leżących u podstaw opinii wyrażonej o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości rocznego sprawozdania finansowego oraz o jego rzetelności i jasności, dlatego nie możemy wydać takiej opinii o załączonym skróconym półrocznym sprawozdaniu finansowym Krakchemia S.A.

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu nie zidentyfikowaliśmy niczego, co nie pozwoliłoby na stwierdzenie, że skrócone półroczne sprawozdanie finansowe zostało przygotowane, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską.

Kraków, 02 sierpnia 2016 r.

Kluczowy Biegły Rewident  
Alicja Oprych  
nr w KRBR 10671



Podmiot uprawniony do badania  
sprawozdań finansowych  
nr w KRBR 327

KANCELARIA BIEGŁYCH REWIDENTÓW  
„KONTO” Sp. z o.o.  
30-102 Kraków, ul. Syrokomli 17  
tel./fax: 12 422-37-89  
NIP 676-005-63-63

PREZES ZARZĄDU  
Biegły Rewident Nr Rej. KIBR 4645  
  
Helena Zieba

Spółka wpisana na listę podmiotów  
uprawnionych do badania sprawozdań  
finansowych uchwałą nr 104/54/95  
Krajowej Rady Biegłych Rewidentów  
z dn. 10.04.1995 r. Nr ewidenc. 327

**Informacja uzupełniająca raport  
z przeglądu skróconego półrocznego sprawozdania finansowego  
sporządzonego na dzień 30 czerwca 2016 r.**

**KRAKCHEMIA Spółka Akcyjna  
w Krakowie ul. Pilotów 10**

**I. Informacje ogólne o Spółce**

KRAKCHEMIA S.A. została zarejestrowana:

- w rejestrze przedsiębiorców pod numerem **KRS 0000217348**
- w ewidencji podatkowej pod numerem **NIP 945-192-35-62**
- w ewidencji statystycznej pod numerem **REGON 357220430**

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 30.06.2016 r. wynosi 9.000.000,00 zł i dzieli się na 9.000.000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej po 1 zł każda. Akcje są dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

Według stanu na 30 czerwca 2016 roku Akcjonariuszami Spółki są:

ALMA MARKET S.A.	46,50 % akcji
OFE PZU Złota Jesień	10,76 % akcji
QUERCUS TFI S.A.	9,35 % akcji
Jerzy Mazgaj	10,84 % akcji
Pozostali Akcjonariusze posiadający mniej niż 5% akcji	– łącznie 22,55 % akcji.

W okresie od 01 stycznia do 30 czerwca 2016 r. Zarząd Spółki KRAKCHEMIA S.A. działał w składzie:

Prezes Zarządu	Andrzej Zdebski
Wiceprezes Zarządu	Włodzimierz Oprządek

Skład Rady Nadzorczej KRAKCHEMIA S.A. na dzień 30.06.2016 r. przedstawia się następująco:

Przewodniczący Rady Nadzorczej	Jerzy Mazgaj
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	Barbara Mazgaj
Sekretarz Rady Nadzorczej	Mariusz Wojdon
Członek Rady Nadzorczej	Marek Bestrzyński
Członek Rady Nadzorczej	Marek Hajbos



## II . Przegląd uchwał Zarządu i Rady Nadzorczej

W trakcie przeglądu przedstawiono biegłemu rewidentowi protokoły 13 posiedzeń Zarządu oraz uchwały podjęte przez Radę Nadzorczą. Dokonany przegląd uchwał Zarządu i Rady Nadzorczej oraz wgląd w zapisy ksiąg rachunkowych pozwala na stwierdzenie zgodności danych i informacji ujętych w skróconym sprawozdaniu finansowym Spółki KRAKCHEMIA S.A. na dzień 30 czerwca 2016 roku.

Podstawowym tematem posiedzeń Zarządu Spółki KRAKCHEMIA S.A. w I półroczu 2016 roku były sprawy związane z bieżącą działalnością Spółki oraz sprawy związane z zakończeniem wdrożenia nowego systemu informatycznego ALTUM.

## III. Informacja o Zgromadzeniach Akcjonariuszy Spółki

W I połowie roku 2016 odbyło się jedno Zwyczajne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki w dniu 27.06.2016 roku - akt notarialny Rep. A nr 4368/2016 sporządzony przez Kancelarię Notarialną Grzegorz Iłowski, Iwona Czyż-Hejmo, Maciej Iłowski Notariusze -Spółka Cywilna z siedzibą w Krakowie ul. Grunwaldzka 13.

Zwyczajne Zgromadzenie Akcjonariuszy:

- zatwierdziło sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki KRAKCHEMIA S.A. i sprawozdanie finansowe w/w Spółki za rok obrotowy obejmujący okres od 01.01.2015 roku do 31.12.2015 roku oraz udzieliło członkom Zarządu Spółki absolutorium z wykonania obowiązków w roku 2015,
- zatwierdziło sprawozdanie Rady Nadzorczej i udzieliło członkom Rady Nadzorczej absolutorium z wykonania obowiązków w roku 2015,
- podjęło uchwałę w sprawie przeznaczenia zysku netto,
- podjęło uchwałę w sprawie powołania członków Rady Nadzorczej na nową kadencję,
- podjęło uchwałę w sprawie zmiany par. 3 statutu Spółki ( rodzaj działalności) i upoważniło Radę Nadzorczą do ustalenia tekstu jednolitego statutu Spółki.

## IV . Informacja o sprawozdaniu finansowym za rok 2015

### 1. Sprawozdanie finansowe za rok 2015 obejmujące:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2015 roku wykazujące po stronie aktywów oraz kapitału własnego i zobowiązań sumy w wysokości 177 652 tys. zł
- sprawozdanie z zysku lub straty i innych całkowitych dochodów wykazujące zysk netto w wysokości 7 299 tys. zł
- sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę 10 590 tys. zł
- sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych i kredytu w rachunku bieżącym o kwotę 22 527 tys. zł
- informację dodatkową o przyjętych zasadach rachunkowości oraz inne informacje objaśniające

było przedmiotem badania przez audytora – Kancelarię Biegłych Rewidentów „Konto” Spółka z o.o. z siedzibą w Krakowie i otrzymało opinię bez zastrzeżeń.



2. Dnia 27 czerwca 2016 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy KRAKCHEMIA S.A. ( protokół – akt notarialny Rep. A nr 4368/2016) zatwierdziło powyższe sprawozdanie finansowe i podjęło uchwałę o przeznaczeniu zysku netto za rok obrotowy 2015 w kwocie 7 298 822,80 zł na kapitał zapasowy Spółki.

Stosownie do art. 69 ust. 6 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (DZ.U. z 2013 r. poz. 330 jednolity tekst wraz z późniejszymi zmianami ) zatwierdzone roczne sprawozdanie finansowe za rok 2015 obejmujące: sprawozdanie z sytuacji finansowej, sprawozdanie z zysku lub straty i innych całkowitych dochodów, sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, sprawozdanie z przepływów pieniężnych, informację dodatkową o przyjętych zasadach rachunkowości oraz inne informacje objaśniające, wraz z opinią biegłego rewidenta, wyciągiem uchwał WZA zatwierdzających to sprawozdanie i uchwałą o przeznaczeniu zysku netto oraz wraz ze sprawozdaniem Zarządu z działalności gospodarczej Spółki, złożono do akt rejestrowych Spółki prowadzonych w Sądzie Rejonowym dla Krakowa Śródmieścia oraz w Małopolskim Urzędzie Skarbowym.

## V. Informacje o sprawozdaniu finansowym Spółki za okres od 01.01.2016 – do 30.06.2016 r.

### 1.Sprawozdanie z zysku lub straty i innych całkowitych dochodów

	I półrocze 2016	I półrocze 2015	dynamika
	tys. PLN	tys. PLN	%
Przychody ze sprzedaży	248 846	277 815	89,57
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	(234 827)	(258 513)	90,84
<b>Zysk brutto</b>	<b>14 019</b>	<b>19 302</b>	<b>72,63</b>
Koszty sprzedaży i marketingu	(8 296)	(8 923)	92,97
Koszty ogólnego zarządu	(3 976)	(2 469)	161,04
Pozostałe przychody/ koszty operacyjne	219	(1 686)	(12,99)
Przychody/ koszty z inwestycji	(5)	(8)	62,50
<b>Zysk operacyjny</b>	<b>1 961</b>	<b>6 216</b>	<b>31,55</b>
Przychody / koszty finansowe	(490)	(531)	92,28
<b>Zysk przed opodatkowaniem</b>	<b>1 471</b>	<b>5 685</b>	<b>25,88</b>
Podatek dochodowy	(290)	(1 144)	25,35
<b>Zysk netto</b>	<b>1 181</b>	<b>4 541</b>	<b>26,01</b>
Liczba akcji	9 000 000	9 000 000	--
Zysk netto na 1 akcję w PLN	0,1312	0,5046	26,00



Zmniejszenie poziomu rentowności brutto / z poziomu 6,95 w I półroczu 2015 r. do 5,63 w I półroczu 2016 r. / związane jest z wyższym tempem spadku przychodów ze sprzedaży w stosunku do niższego tempa spadku kosztu sprzedanych produktów, towarów i materiałów.

Zmniejszenie poziomu rentowności netto / z poziomu 1,64 w I półroczu 2015 r. do 0,48 w I półroczu 2016 r. / związane jest z wypracowanym niższym zyskiem brutto i wzrostem kosztów ogólnego zarządu.

## **2. Informacje dotyczące wybranych wskaźników prezentujących sytuację finansową i majątkową Spółki.**

Wskaźnik bieżącej płynności finansowej (której miarą jest stosunek wartości aktywów obrotowych do wartości zobowiązań krótkoterminowych), a prezentujący zdolność Spółki do obsługi zobowiązań krótkoterminowych za okres I półrocze 2016 roku – wyniósł 1,29. Za okres I półrocza 2015 roku - wskaźnik ten kształtował się na poziomie 1,78. Spadek wysokości tego wskaźnika związany jest ze wzrostem o 4,45 % wartości aktywów obrotowych podczas gdy zobowiązania krótkoterminowe w tym samym okresie wzrosły o 44,23%.

W porównaniu do okresu analogicznego w 2015 roku w okresie od 01.01.2016 r. do 30.06.2016 r. łączna wartość aktywów zwiększyła się o 15,63 %, a najwyższe tempo wzrostu dotyczy aktywów trwałych – wzrost o 52,58 %, w tym nieruchomości inwestycyjnych i aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży. Aktywa obrotowe zwiększyły się o 4,45%, w tym zapasy o 61,27%.

Na wzrost wartości zobowiązań i kapitałów największy wpływ miały zmiany wysokości:

- zobowiązań długoterminowych – spadek o 87,54%,
- zobowiązań krótkoterminowych – wzrost o 44,23, w tym kredytów i pożyczek o 65,32%.

Powyższe zmiany znajdują odzwierciedlenie w wydłużeniu okresu spłaty należności i skróceniu okresu rotacji zapasów.

Wskaźnik	I półrocze 2016	I półrocze 2015
Okres spłaty należności	72	68
Okres rotacji zapasów	18	20

**3. Kompletność i prawidłowość danych zawartych w raporcie podlegającym przekazaniu do publicznej wiadomości wraz z notami objaśniającymi**

W wyniku przeglądu ustalono, że przy sporządzaniu skróconego półrocznego sprawozdania finansowego zastosowano następujące przepisy:

- zasady wynikające z Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 jednolity tekst wraz z późniejszymi zmianami),
- zasady określone w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości oraz Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonych przez Unię Europejską, między innymi MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”,
- Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z dnia 28 stycznia 2014 r. poz. 133 wraz z późniejszymi zmianami).

**VI. Ustalenia końcowe**

W toku przeglądu dokumentacji i ewidencji nie ujawniono okoliczności, które mogłyby wskazać na zniekształcenie sytuacji majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i rentowności wykazanej w skróconym półrocznym sprawozdaniu finansowym.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz innymi przepisami dotyczącymi śródrocznych sprawozdań poddanych przeglądowi.

Ustalenia z przeglądu, zawarte w niniejszej informacji pozwalają na opracowanie raportu z tego przeglądu bez zastrzeżeń. Raport z przeglądu stanowi odrębny dokument.

Informacja uzupełniająca raport zawiera 6 stron kolejno ponumerowanych, przy czym każda ze stron została oznaczona podpisem biegłego rewidenta.

Kraków, 02 sierpnia 2016 r.

Kluczowy Biegły Rewident  
Alicja Oprych  
nr w KRBR 10671



Podmiot uprawniony do badania  
sprawozdań finansowych  
nr w KRBR 327

KANCELARIA BIEGŁYCH REWIDENTÓW  
"KONTO" Sp. z o.o.  
30-102 Kraków, ul. Syrokomli 17  
tel./fax: 12 422-37-89  
NIP 576-005-82-00

PREZES ZARZĄDU  
Biegły Rewident Nr Rej. KIBR 4645

  
Helena Zięba

Spółka wpisana na listę podmiotów  
uprawnionych do badania sprawozdań  
finansowych uchwałą nr 104/54/95  
Krajowej Rady Biegłych Rewidentów  
z dn. 19.04.1995r. Nr ewidenc. 327

## Spis Treści

I. Informacje ogólne o Spółce	1
II. Przegląd Uchwał Zarządu i Rady Nadzorczej	2
III. Informacja o Zgromadzeniach Akcjonariuszy	2
IV. Informacja o sprawozdaniu finansowym za rok 2015	2
V. Informacja o sprawozdaniu finansowym Spółki za okres od 01.01.2016 r. do 30.06.2016 r.	3
1. Sprawozdanie z zysku lub straty i innych całkowitych dochodów	3
2. Informacje dotyczące wybranych wskaźników prezentujących sytuację finansową i majątkową Spółki	4
3. Kompletność i prawidłowość danych zawartych w raporcie podlegającym przekazaniu do publicznej wiadomości wraz z notami objaśniającymi	5
VI. Ustalenia końcowe	5

