



www.krakchemia.pl

KRAKCHEMIA S.A.

ul. Powstania Listopadowego 14
30-298 Kraków

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

e-mail: hurt@krakchemia.pl

KRAKCHEMIA SA

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA
I PÓŁROCZE 2021 ROKU**

- Kraków, 30 września 2021 roku -



Spis treści

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	4
BILANS.....	5
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	7
RACHUNEK Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	8
I. INFORMACJE DODATKOWE, OBEJMUJĄCE WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA	
FINANSOWEGO ORAZ DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.....	9
1. WPROWADZENIE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	
ZA I PÓŁROCZE 2021 ROK	9
2. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA	
FINANSOWEGO ZA I PÓŁROCZE 2021 ROK	10
2. 1 PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	10
2. 2 ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI	10
2. 3 ZASADY RACHUNKOWOŚCI	10
2. 4 INFORMACJE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI.....	11
2. 5 ISTOTNE ZMIANY POZYCJI SPRAWOZDAWCZYCH, KWOTY MAJĄCE WPŁYW NA	
AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ WŁASNY, WYNIK FINANSOWY NETTO LUB	
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ,	
WYWIERANY WPŁYW LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ.	11
2. 6 ZMIANA SZACUNKÓW	11
2. 7 INFORMACJE DOTYCZĄCE EMISJI, WYKUPU I SPŁATY DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH	
PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH.....	12
3. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	12
4. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI.....	12
5. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE NETTO	13
6. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE - NETTO	13
7. PODATEK DOCHODOWY NETTO	13
8. ZYSK NA AKCJE	14
9. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI	14
10. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	16
11. KOSZTY ZAKOŃCZONYCH PRAC ROZWOJOWYCH.....	17
12. NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE I OCHRONĘ ŚRODOWISKA	17
13. WARTOŚĆ NIEZAMORTYZOWANYCH I NIEUMARZANYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH,	
UŻYWANYCH NA PODSATWIE UMÓW NAJMU, DZIERŻAWY I INNYCH UMÓW, W TYM	
LEASINGÓW	17
14. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	17
15. AKTYWA NIEMATERIALNE	17
16. AKTYWA OBROTOWE	18
16.1 ZAPASY.....	18
17. AKTYWA FINANSOWE	19
17.1 INSTRUMENTY KAPITAŁOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ	19
17.2 AKTYWA DŁUŻNE WYCENIANE WG ZAMORTYZOWANEGO KOSZTU	19
17.3 NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE.....	20
17.4 STRUKTURA CZASOWA AKTYWÓW FINANSOWYCH	21
17.5 ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	22
18. KAPITAŁ WŁASNY	22
18.1 KAPITAŁ ZAKŁADOWY- PODSTAWOWY	22
18.2 KAPITAŁ TWORZONY OBLIGATORYJNIE NA POKRYCIE STRAT.....	22
18.3 KAPITAŁ Z NADWYŻKI ZE SPRZEDAŻY AKCJI (AGIO) – KAPITAŁ ZAPASOWY	23
18.4 KAPITAŁ REZERWOWY, Z AKTUALIZACJI WYCENY ORAZ ZYSK/STRATA NETTO	23
18.5 INFORMACJE DOTYCZĄCE WYPŁACONEJ LUB ZADEKLAROWANEJ DYWIDENDY	
ŁĄCZNIE I W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJE	24
19. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	24
19.1 KREDYTY I POŻYCZKI.....	24
19.2 ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	24
19.3 ZOBOWIĄZANIA I KREDYTY - RYZYKO PŁYNNOŚCI.....	25
19.4 ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM	26
19.5 POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE W WARTOŚCI GODZIWEJ ROZLICZANE	

Noty przedstawione na stronach 12-32 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

PRZEZ WYNIK FINASOWY	26
20. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA I INNE OBCIĄŻENIA	26
21. PODATEK ODROZONY	27
22. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI.....	28
23. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	29
24. INFORMACJĘ O.....	29
24.1 UMOWY NIEUWZGLĘDNIONE BILANSIE W ZAKRESIE NIEZBĘDNYM DO OCENY ICH WPLYWU NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI	29
24.2 PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE Z PODZIAŁEM NA GRUPY	29
24.3 KREDYTY I POŻYCZKI DLA ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH.....	29
24.4 WYNAGRODZENIE FIRMY AUDYTORSKIEJ ZA BADNIE ROKU 2021	29
25. WPLYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ.....	30
26. ISTOTNE NIEPEWNOŚCI CO DO MOŻLIWOŚCI KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI	30
27. ZNACZĄCE ZDARZENIA I TRANSAKCJE PO DACIE SPRAWOZDANIA.....	32

KRAKCHEMIA SA ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I PÓŁROCZE 2021r.

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Numer	Nazwa	NOTA	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	3	61 290	109 935	59 403
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów				
A.II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		61 290	109 935	59 403
A.III	- od jednostek powiązanych				
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		(52 693)	(99 953)	(54 579)
B.I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów				
B.II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		(52 693)	(99 953)	(54 579)
B.III	- jednostkom powiązanym				
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)		8 597	9 982	4 824
D	Koszty sprzedaży	4	(3 729)	(9 154)	(4 735)
E	Koszty ogólnego zarządu	4	(3 082)	(6 726)	(3 765)
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)		1 787	(5 898)	(3 676)
G	Pozostałe przychody operacyjne	5	1 851	4 826	2 682
G.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		3		188
G.II	Dotacje				
G.III	Inne przychody operacyjne		1 848	4 826	2 494
H	Pozostałe koszty operacyjne	5	1 166	5 334	2 349
H.I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			205	
H.II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		546	2 486	1 389
H.III	Inne koszty operacyjne		620	2 642	960
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)		2 471	(6 405)	(3 344)
J	Przychody finansowe	6	130	521	242
J.I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
J.II	- od jednostek powiązanych				
J.III	Odsetki, w tym:		80	237	126
J.IV	- od jednostek powiązanych				
J.V	Zysk ze zbycia inwestycji				
J.VI	Aktualizacja wartości inwestycji				
J.VII	Inne		50	284	117
K	Koszty finansowe	6	189	1 018	626
K.I	Odsetki, w tym:		106	343	209
K.II	- dla jednostek powiązanych				
K.III	Strata ze zbycia inwestycji				
K.IV	Aktualizacja wartości inwestycji				
K.V	Inne		82	675	417
L	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)		2 413	(6 902)	(3 727)
M	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)				
M.I	Zyski nadzwyczajne				
M.II	Straty nadzwyczajne				
N	Zysk (strata) brutto (L±M)		2 413	(6 902)	(3 727)
O	Podatek dochodowy	7	(478)	1 121	663
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
Q	Zysk (strata) netto (N-O-P)		1 934	(5 781)	(3 065)

Noty przedstawione na stronach 12-32 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I PÓŁROCZE 2021r.

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

BILANS

Numer	BILANS	NOTA	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020	Dane przekształcone na 31.12.2020	Stan na 30.06.2020	Dane przekształcone na 30.06.2020
	AKTYWA		44 971	45 642	45 642	52 191	52 191
A	Aktywa trwałe		17 461	20 099	15 949	20 618	17 614
A.I	Wartości niematerialne i prawne	14	1 011	1 118	1 118	1 778	1 778
A.I.3	Inne wartości niematerialne i prawne		1 011	1 118	1 118	1 778	1 778
A.I.4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
A.II	Rzeczowe aktywa trwałe	11	6 201	6 410	6 410	6 436	6 436
A.II.1	Środki trwałe		6 201	6 410	6 410	6 436	6 436
A.II.1.a	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		879	879	879	879	879
A.II.1.b	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		3 840	4 015	4 015	4 057	4 057
A.II.1.c	- urządzenia techniczne i maszyny		205	235	235	269	269
A.II.1.d	- środki transportu		1 136	1 113	1 113	1 059	1 059
A.II.1.e	- inne środki trwałe		141	168	168	172	172
A.IV	Inwestycje długoterminowe		7 154	8 944	4 794	8 791	5 787
A.IV.1	Nieruchomości	13	1 902	1 902	1 902	1 958	1 958
A.IV.2	Wartości niematerialne i prawne						
A.IV.3	Długoterminowe aktywa finansowe		5 252	7 042	2 893	6 833	3 829
A.IV.3.b	w pozostałych jednostkach		5 252	7 042	2 893	6 833	3 829
A.IV.3.b.	- udziały lub akcje	16.1	3 821	2 893	2 893	2 377	2 377
A.IV.3.b.	- inne papiery wartościowe	16.2	1 431	4 150		4 456	1 452
A.V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		3 095	3 627	3 627	3 613	3 613
A.V.1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20	2 980	3 511	3 511	3 496	3 496
A.V.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	16.3	115	116	116	117	117
B	Aktywa obrotowe		27 510	25 543	29 693	31 573	34 577
B.I	Zapasy	15.1	5 907	6 016	6 016	8 967	8 967
B.I.4	Towary		5 907	6 016	6 016	8 967	8 967
B.I.5	Zaliczki na dostawy						
B.II	Należności krótkoterminowe	16.3	17 119	18 144	18 144	20 972	20 972
B.II.2	Należności od pozostałych jednostek		17 119	18 144	18 144	20 972	20 972
B.II.2.a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		16 770	17 717	17 717	20 273	20 273
B.II.2.a.	- do 12 miesięcy		16 770	17 717	17 717	20 273	20 273
B.II.2.b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych		274	206	206	328	328
B.II.2.c	inne		75	221	221	370	370
B.III	Inwestycje krótkoterminowe	16.5	4 264	1 212	5 362	1 368	4 372
B.III.1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		4 264	1 212	5 362	1 368	4 372
B.III.1.b	w pozostałych jednostkach		2 703		4 150		3 004
B.III.1.b.	- inne papiery wartościowe		2 703		4 150		3 004
B.III.1.c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		1 561	1 212	1 212	1 368	1 368
B.III.1.c.	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		1 560	1 209	1 209	1 367	1 367
B.III.1.c.	- inne środki pieniężne		1	3	3	1	1
B.IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16.3	220	171	171	266	266
	Aktywa razem		44 971	45 642	45 642	52 191	52 191
	PASYWA		44 971	45 642	45 642	52 191	52 191
A	Kapitał (fundusz) własny		32 776	30 090	30 090	32 388	32 388
A.I	Kapitał (fundusz) podstawowy	17.1	9 000	9 000	9 000	9 000	9 000
A.IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	17.3	20 389	26 170	26 170	26 170	26 170
A.V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	17.4	4 381	3 629	3 629	3 211	3 211
A.VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	17.4	294	294	294	294	294
A.VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	17.4	-3 222	-3 222	-3 222	-3 222	-3 222
A.VIII	Zysk (strata) netto	17.4	1 934	-5 781	-5 781	-3 065	-3 065
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		12 195	15 552	15 552	19 802	19 802
B.I	Rezerwy na zobowiązania		1 207	1 030	1 030	1 397	1 397
B.I.1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20	709	585	585	931	931
B.I.2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	19	499	445	445	467	467
B.I.2.a	- długoterminowa		499	445	445	467	467
B.II	Zobowiązania długoterminowe		471	579	579	546	546
B.II.2	Wobec pozostałych jednostek		471	579	579	546	546
B.II.2.c	inne zobowiązania finansowe		471	579	579	546	546
B.III	Zobowiązania krótkoterminowe		10 503	13 913	13 913	17 855	17 855
B.III.2	Wobec pozostałych jednostek		10 494	13 897	13 897	17 822	17 822
B.III.2.a	kredyty i pożyczki	18.1	4 942	6 504	6 504	7 897	7 897
B.III.2.b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych						
B.III.2.c	inne zobowiązania finansowe		342	852	852	1 286	1 286
B.III.2.d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	18.2	4 163	5 789	5 789	8 019	8 019
B.III.2.d.	- do 12 miesięcy		4 163	5 789	5 789	8 019	8 019
B.III.2.g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych	18.2	1 009	713	713	589	589

Noty przedstawione na stronach 12-32 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I PÓŁROCZE 2021r.

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

	świadczeń					
B.III.2.h	z tytułu wynagrodzeń	18.2	14	18	18	7
B.III.2.i	inne	18.2	23	21	21	23
B.III.3	Fundusze specjalne		9	16	16	33
B.IV	Rozliczenia międzyokresowe	18.2	14	30	30	4
B.IV.2	Inne rozliczenia międzyokresowe		14	30	30	4
B.IV.2.b	- krótkoterminowe		14	30	30	4
	Pasywa razem		44 971	45 642	45 642	52 191

W wyniku reklasyfikacji składnika bilansu długoterminowe aktywa finansowe w pozycji inne papiery wartościowe przekształceniu uległy dane na dzień 31.12.2020 r. oraz 30.06.2020 r. Składnik ten prezentowany jest w podziale na krótkoterminowe aktywa finansowe oraz długoterminowe aktywa finansowe. Dane wartościowe prezentuje nota 17.2.

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym		30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	30 090	40 082	40 082
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	(3 222)	(3 222)
-	korekty błędów			
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	30 090	36 860	36 861
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	9 000	9 000	9 000
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-	-
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	9 000	9 000	9 000
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	26 170	26 170	26 170
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	(5 781)	-	-
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	20 389	26 170	26 170
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	3 629	4 618	4 619
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	752	(989)	(1 408)
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	4 381	3 629	3 211
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	294	13 303	13 303
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych (pokrycie straty z lat ubiegłych)	-	(13 009)	(13 009)
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	294	294	294
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach			
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu			
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(9 003)	(13 009)	(13 009)
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	(3 222)	(3 222)
-	korekty błędów			
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(9 003)	(16 231)	(16 231)
5.6.	Zmiany straty z lat ubiegłych (przeniesienia do pokrycia)	5 781	13 009	13 009
5.7.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(3 222)	(3 222)	(3 222)
5.8.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(3 222)	(3 222)	(3 222)
6.	Wynik netto	1 934	(5 781)	(3 065)
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	32 776	30 090	32 388

Noty przedstawione na stronach 12-32 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA – ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I PÓŁROCZE 2021r.

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

RACHUNEK Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	30.06.2021	30.06.2020
Wpływy pieniężne z działalności operacyjnej	2 435	5 454
Podatek dochodowy zapłacony	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 435	5 454
 Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(358)	(172)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	55	296
Nabycie wartości niematerialnych	(4)	
Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	(27)	(11)
Odsetki otrzymane	62	114
Przepływy pieniężne netto z kontynuowanej działalności inwestycyjnej	(272)	228
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(272)	228
 Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Splata zobowiązań z tyt. leasingu finansowego	(137)	(3 819)
Odsetki zapłacone	(98)	(195)
Inne wydatki finansowe	(16)	(22)
Przepływy pieniężne netto z kontynuowanej działalności finansowej	(251)	(4 036)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(251)	(4 036)
 (Zmniejszenie)/Zwiększenie netto stanu środków pieniężnych i kredytu w rachunku bieżącym w okresie	1 912	1 646
Stan środków pieniężnych i kredytu w rachunku bieżącym na początek okresu	(5 292)	(8 175)
Stan środków pieniężnych i kredytu w rachunku bieżącym na koniec okresu	(3 380)	(6 529)

Noty przedstawione na stronach 12-32 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

I. INFORMACJE DODATKOWE, OBEJMUJĄCE WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**1. WPROWADZENIE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA I PÓŁROCZE 2021 ROK**

KRAKCHEMIA S.A. z siedzibą w Krakowie ul. Powstania Listopadowego 14 powstała w wyniku przekształcenia spółki KrakChemia-Hurt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną na podstawie uchwały o przekształceniu podjętej w dniu 02.09.2004r przez Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników KrakChemia-Hurt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego - Rejestru Przedsiębiorców w dniu 01.10.2004r pod nr 0000217348 pod nazwą KrakChemia – Hurt S.A. Uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 05.11.2004r zmieniono nazwę Spółki na KRAKCHEMIA S.A. W dniu 16.11.2004r dokonano wpisu do KRS zmiany nazwy spółki.

Spółka kontynuuje działalność gospodarczą spółki KrakChemia-Hurt Sp. z o.o. zarejestrowanej w Sądzie Rejonowym dla Krakowa Śródmieścia pod nr RH/B 9660 w dniu 24.08.2000r, na podstawie aktu notarialnego sporządzonego 18.07.2000r - Rep. A nr 5393/2000. Dnia 19.09.2001r Spółka KrakChemia-Hurt Sp. z o.o. została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod Nr 0000045313. i wykreślona z KRS w dniu 30.09.2004r z tytułu przekształcenia w spółkę akcyjną.

Firma spółki : KRAKCHEMIA SA
Siedziba : Kraków, Polska
Adres : 30-298 Kraków, ul. Powstania Listopadowego 14
tel. : +48(12) 652 20 00
fax. : +48(12) 652 20 01
e-mail : hurt@krakchemia.pl

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

Audytór : MISTERS AUDYTOR ADVISER SP.Z O.O.

Władze Spółki**Zarząd :**

Prezes Zarządu - Andrzej Zdebski
Wiceprezes Zarządu - Łukasz Adach

Rada Nadzorcza :

Na dzień 30 września 2021 roku skład Rady Nadzorczej Spółki przedstawiał się następująco:

Przewodniczący Rady Nadzorczej - Jerzy Mazgaj
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej - Barbara Mazgaj
Sekretarz Rady Nadzorczej - Władysław Kardasiński
Członek Rady Nadzorczej - Andrzej Szumański
Członek Rady Nadzorczej - Maciej Matusiak

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

Noty przedstawione na stronach 12-32 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

2. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA I PÓŁROCZE 2021 ROK

2. 1 PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe KRAKCHEMIA SA zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994r (Dz. U. z 2019 r. poz. 351).

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

2. 2 ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

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

2. 3 ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z zastosowaniem zasad rachunkowości i metod obliczeń oraz zgodnie z przekształconą polityką rachunkowości zgodnie z ustawą z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) uchwaloną w Spółce w bieżącym roku.

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 finansowe składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych oraz informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.
4. Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie pojedynczego sprawozdania w układzie kalkulacyjnym.
5. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych sporządza się według metody pośredniej w ramach dwóch oddzielnych dokumentów: przepływy z działalności operacyjnej prezentowane począwszy od pozycji „zysku/ straty netto” oraz przepływy z pozostałych działalności.
6. Waluta prezentacji -PLN
7. Ewidencję i rozliczenie kosztów, zasady organizacji i przeprowadzania inwentaryzacji, zasady wyceny aktywów i pasywów, przyjęte procedury i zasady ochrony danych w systemach informatycznych przyjętych do stosowania w Spółce reguluje instrukcja - „Polityka Rachunkowości”.
8. Zasady sporządzania, obiegu a przede wszystkim kontroli dowodów księgowych regulują odrębne instrukcje operacyjne.
9. Do przeliczeń wartości walutowych zastosowano kurs na ostatni dzień roboczy roku obrotowego ustalonego przez NBP na 30.06.2021 1EUR=4,5208 PLN, a na 30.06.2020 1EUR=4,4660 PLN.

Noty przedstawione na stronach 12-32 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

Polityka rachunkowości opisana jest w sprawozdaniu finansowym za rok 2020 – dostępna jest na stronie internetowej: <https://www.krakchemia.pl/uploads/02%20Sprawozdaniefinansowe2020-sig-sig-sig.pdf>

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym Spółki sporządzonym zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994r (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) za rok obrotowy zakończony 31.12.2020 r.

2. 4 INFORMACJE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI

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

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

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

Sprzedaż folii opakowaniowych charakteryzuje się niewielkimi fluktuacjami wynikającymi z sezonowości przypadającymi na okres wiosenno-letni. Ocenę sezonowości sprzedaży folii utrudnia fakt istotnego powiązania rynku folii opakowaniowych z rynkiem granulatów tworzyw sztucznych stanowiących surowiec do ich produkcji. Ocena sezonowości, czy też cykliczności w aspekcie polskiego rynku przetwórczego i konsumpcyjnego tworzyw sztucznych jest utrudniona ze względu na naturalny wzrost tego rynku wynikający ze znacznie niższego zużycia tworzyw sztucznych w Polsce w porównaniu do krajów Europy Zachodniej jak również ze względu na politykę cenową i podażową producentów granulatów tworzyw sztucznych zarówno polskich i europejskich.

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

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

Wszelkie istotne zmiany pozycji sprawozdawczych po zakończeniu ostatniego rocznego okresu sprawozdawczego tj. 2020 roku, zostały zaprezentowane w podstawowych częściach niniejszego sprawozdania finansowego uzupełnionych dodatkową informacją zawartą w poszczególnych notach objaśniających. Opis zmian istotnych pozycji sprawozdawczych oraz czynników wpływających na wynik finansowy osiągnięte w okresie sprawozdawczym przedstawiono w Sprawozdaniu Zarządu z działalności za rok 2021.

2. 6 ZMIANA SZACUNKÓW

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

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

Noty przedstawione na stronach 12-32 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

W okresie 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2021 roku nie miały miejsce istotne zmiany wielkości szacunkowych oraz metodologii dokonywania szacunków, które miałyby wpływ na okres bieżący lub na okresy przyszłe.

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

W okresie 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2021 roku zdarzenia takie nie wystąpiły.

3. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

	Za okres 6 miesięcy	
	2021	2020
Sprzedaż detaliczna towarów i materiałów	45	73
Sprzedaż hurtowa towarów i materiałów	61 125	59 157
Sprzedaż usług	120	173
Razem, przychody ze sprzedaży	61290	59 403

4. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI

	Za okres 6 miesięcy	
	2021	2020
- Koszty sprzedanych towarów, produktów i usług	52 693	54 579
- Koszty sprzedaży i marketingu	3 729	4 735
- Koszty ogólnego zarządu	3 082	3 765
Razem koszty	59 504	63 079

	Za okres 6 miesięcy	
Koszty operacyjne w układzie rodzajowym	2021	2020
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	626	619
Koszty świadczeń pracowniczych	3 056	3 561
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	(6)	(176)
Zużycie surowców i materiałów	270	282
Usługi obce	1 932	3 281
Podatki i opłaty	417	517
Pozostałe koszty	516	416
Razem koszty	6 811	8 500

	Za okres 6 miesięcy	
Koszt świadczeń pracowniczych	2021	2020
Koszty wynagrodzeń oraz koszty świadczeń z tytułu rozwiązania stosunku pracy	2 585	3 008
Koszty ubezpieczeń społecznych	427	488
Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	44	65
Razem	3 056	3 561

5. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE NETTO

Noty przedstawione na stronach 12-32 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA – ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I PÓŁROCZE 2021r.

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

	Za okres 6 miesięcy	
	2021	2020
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3	188
Inne przychody operacyjne	1 848	2 494
Razem	1 851	2 682
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	546	1 389
Inne koszty operacyjne	620	960
Razem	1 166	2 349

W pozycjach pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych wg ustawy o rachunkowości ujmowane są odpisy aktualizujące należności, odpisy aktualizujące wartość zapasów, nadwyżki i niedobory aktywów obrotowych, zbycie niefinansowych aktywów trwałych, zysk/strata z inwestycji, darowizny uzyskane i przekazane oraz pozostałe koszty i przychody operacyjne. Na dzień 30 czerwca 2021 roku na wartość inne przychody operacyjne głównie wpłynęły rozwiązanie rezerw na towary w wysokości 1 502 tys. zł oraz rozwiązanie rezerw należności 321 tys. zł, zaś w pozostałych kosztach operacyjnych zaliczono aktualizację wartości aktywów niefinansowych (zapasów) 546 tys. zł, a w innych kosztach operacyjnych odniesiono odpisy aktualizujące należności w kwocie 565 tys. zł.

POZOSTAŁE /KOSZTY INCYDENTALNE

W spółce na dzień 30 czerwca 2021 roku nie wystąpiły przychody/koszty incydentalne..

6. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE - NETTO

PRZYCHODY FINANSOWE	Za okres 6 miesięcy 2021	Za okres 6 miesięcy 2020
Odsetki, w tym:	80	125
-od jednostek powiązanych	-	-
Inne	50	117
Razem	130	242
KOSZTY FINANSOWE	2021	2020
Odsetki, w tym:	106	209
-od jednostek powiązanych	-	-
Inne	82	417
Razem	189	626

W przychodach oraz kosztach finansowych ujęte są odsetki od należności, zobowiązań oraz obligacji, różnice kursowe, koszty finansowania działalności oraz pozostałe przychody i koszty finansowe.

7. PODATEK DOCHODOWY

Noty przedstawione na stronach 12-32 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA – ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I PÓŁROCZE 2021r.

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

	Za okres 6 miesięcy	
	2021	2020
	UOR	UOR
Podatek bieżący	-	-
Podatek odroczony odniesiony na wynik finansowy	(478)	663
Razem podatek w wyniku finansowym	(478)	663

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

8.ZYSK NA AKCJE

Podstawowy zysk 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	
	2021	2020
Zysk/ Strata netto przypadający/a na akcjonariuszy Spółki	1 934 267,18	(3 064 754,41)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tys.)	9 000	9 000
Zysk/Strata na akcję (w zł na jedną akcję)	0,21	(0,34)

Wyliczenia zysku / straty przypadającej na 1 akcję

Spółka nie zaniechała działalności w I półroczu 2021 roku

- zysk netto przypadająca na 1 akcję w I półroczu 2021 roku = $1\,934\,267,18 / 9\,000\,000 = 0,21\text{zł}$.
- strata netto przypadająca na 1 akcję w 2020 roku = $-5\,780\,908,66\text{zł} / 9\,000\,000 = -0,64\text{zł}$.
- strata netto przypadająca na 1 akcję w I półroczu 2020 roku = $-3\,064\,754,41\text{zł} / 9\,000\,000 = -0,34\text{zł}$.

Średnia ważona liczby akcji (w tys.) KRAKCHEMIA SA w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku wynosi **9 000** tys.

Średnia ważona liczby akcji (w tys.) KRAKCHEMIA SA w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 roku wynosi **9 000** tys.

Rozwodniony

Zarówno w okresie I półrocza 2021 roku jak też 2020 roku rozwodnienie akcji nie występuje.

9. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

Wyodrębniono następujące segmenty: sprzedaż hurtową oraz pozostała działalność.

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

Wyniki segmentów za 6 miesięcy 2020 r. przedstawiają się następująco:

	Sprzedaż hurtowa	Działalność inwestycyjna	Spółka
Przychody segmentu	59 403	-	59 403

Noty przedstawione na stronach 12-32 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA – ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I PÓŁROCZE 2021r.

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

Koszty działalności operacyjnej	(63 079)		(63 079)
Pozostałe przychody operacyjne	2 667	15	2 682
Pozostałe koszty operacyjne	(2 323)	(26)	(2 349)
Zysk operacyjny	(3 332)	(11)	(3 344)
Przychody finansowe netto	242	-	242
Koszty finansowe netto	(626)	-	(626)
Zysk przed opodatkowaniem			(3 728)
Podatek dochodowy			663
Zysk netto roku obrotowego			(3 065)

Aktywa i zobowiązania segmentów na dzień 30 czerwca 2020r. przedstawiają się w sposób następujący:

	Sprzedaż hurtowa	Pozostała działalność	Spółka
Aktywa	50 233	1 958	52 191
Zobowiązania	19 802	-	19 802

Sprzedaż wewnątrzzunijna i eksportowa w I półroczu 2020 roku była na poziomie 1,30% przychodów z tytułu sprzedaży towarów, materiałów i produktów. Spółka w I półroczu 2020 roku zrealizowała łącznie transakcje eksportowe i wewnątrzzunijne na kwotę 769 tys. zł.

Wyniki segmentów za 6 miesięcy 2021 r. przedstawiają się następująco:

	Sprzedaż hurtowa	Działalność inwestycyjna	Spółka
Przychody segmentu	61 290	-	61 290
Koszty działalności operacyjnej	(59 504)	-	(59 504)
Pozostałe przychody operacyjne	1 838	13	1 851
Pozostałe koszty operacyjne	(1 126)	(40)	(1 166)
Zysk operacyjny	2 498	(27)	2 471
Przychody finansowe netto	130		130
Koszty finansowe netto	(189)		(189)
Zysk z tytułu emisji akcji przez spółkę zależną			-
Zysk przed opodatkowaniem			2 412
Podatek dochodowy			(478)
Zysk netto roku obrotowego			1 934

Aktywa i zobowiązania segmentów na dzień 30 czerwca 2021r. przedstawiają się w sposób następujący:

	Sprzedaż hurtowa	Pozostała działalność	Spółka
Aktywa	43 069	1 902	44 971
Zobowiązania	12 195	-	12 195

Sprzedaż wewnątrzzunijna i eksportowa w I półroczu 2021 roku była na poziomie 0,08% przychodów z tytułu sprzedaży towarów, materiałów i produktów. Spółka w I półroczu 2021 roku zrealizowała łącznie transakcje eksportowe i wewnątrzzunijne na kwotę 51 tys. zł.

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

Noty przedstawione na stronach 12-32 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA – ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I PÓŁROCZE 2021r.

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

1. Segment sprzedaży hurtowej,

2. Segment pozostała działalność dotyczy działalności inwestycyjnej.

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

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

10. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Meble, wypośażenie i sprzęt	Środki trwale w budowie	Ogółem
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2019 r.	879	4 056	370	74	190	115	5 685
Przejście na uor na 01.01.2020 korekty				1 194			1 194
Wartość księgowa netto na 01 stycznia 2020r.	879	4 056	370	1 268	190	115	6 880
Zakup	-	376	38	315	44	(115)	658
Zbycie	-	(1 598)	(2 042)	(1 025)	(61)	-	(4 726)
Straty z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych	-	517	-	-	-	-	517
Amortyzacja	-	(351)	(138)	(437)	(58)	-	(984)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	-	1 011	2 007	992	56	-	4 067
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2020 r.	879	4 011	235	1 114	171	-	6 410
Stan na 01.01.2020 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	879	6 073	1 459	2 133	986	-	11 530
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(2 059)	(1 224)	(1 019)	(817)	-	(5 120)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2020 r.	879	4 014	235	1 114	169	-	6 410
Wartość księgowa netto na 01 stycznia 2021r.	879	4 014	235	1 114	169	-	6 410
Zakup	-	-	30	322	6	-	358
Likwidacja	-	-	(3)	(144)	-	-	(147)
Amortyzacja	-	(175)	(60)	(248)	(33)	-	(515)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	-	-	3	92	-	-	95
Wartość księgowa netto na 30 czerwca 2021 r.	879	3 841	205	1 135	141	-	6 201
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2021 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	879	6 073	1 489	2 311	992	-	11 744
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(2 234)	(1 284)	(1 175)	(850)	-	(5 543)
Wartość księgowa netto na 30 czerwca 2021 r.	879	3 839	205	1 136	142	-	6 201

Odpis amortyzacyjny powiększył:

	Za okres 6 miesięcy	Za okres 6 miesięcy
	2021	2020
koszty sprzedaży i marketingu	273	242

Noty przedstawione na stronach 12-32 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA – ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I PÓŁROCZE 2021r.

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

koszty zarządu	242	265
Razem	515	507

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 i Kamieniu Krajeńskim ustanowiono hipotekę kaucyjną w kwocie 4 160 tys. zł. celem zabezpieczenia kredytu w ALIOR BANK SA.

11. KOSZTY ZAKOŃCZONYCH PRAC ROZWOJOWYCH

Nie wystąpiły.

12. NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE I OCHRONĘ ŚRODOWISKA

Spółka nie ma w planach ponosić nakładów w 2021 na niefinansowe aktywa trwałe i na ochronę środowiska.

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

Nie dotyczy.

14. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych wg stanu na 30.06.2021 roku przedstawia się następująco:

	Grunty	Budynki	Ogółem
Stan na 1 stycznia 2020 r.	-	1 958	1 958
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu wyceny do wartości godziwej	-	(56)	(56)
Stan na 31 grudnia 2020 r.	-	1 902	1 902
Stan na 1 stycznia 2021 r.	-	1 902	1 902
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu wyceny do wartości godziwej	-	-	-
Stan na 30 czerwca 2021 r.	-	1 902	1 902

Na nieruchomości w Bydgoszczy ustanowiono hipotekę kaucyjną na zabezpieczenie kredytu w ALIOR BANK SA w wysokości 1 300tyś. zł.

15. AKTYWA NIEMATERIALNE

Noty przedstawione na stronach 12-32 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA – ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I PÓŁROCZE 2021r.

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

	Znaki towarowe i licencje	Oprogramowanie	Wartość firmy	Ogółem
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2020 r.	1 020	870	-	1 890
Amortyzacja	(134)	(88)	-	(222)
Zwiększenia/zmniejszenia odpisów	(550)	-	-	(550)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2020 r.	336	782	-	1 118

Stan na 31.12.2020 r.

Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	5 037	1 422	9 074	15 533
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(4 701)	(640)	(9 074)	(14 415)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2020 r.	336	782	-	1 118

Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2021 r.	336	782	-	1 118
Zakup	4	-	-	4
Amortyzacja	(111)	-	-	(111)
Wartość księgowa netto na 30 czerwca 2021 r.	229	782	-	1 011

Stan na 01.01.2021 r.

Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	5 043	1 422	9 074	15 540
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(4 814)	(640)	(9 074)	(14 529)
Wartość księgowa netto na 30 czerwca 2021 r.	229	782	-	1 011

Odpis amortyzacyjny powiększył:

	Za okres 6 miesięcy	
	2021	2020
koszty zarządu	111	112
Razem	111	112

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

16. AKTYWA OBROTOWE**16.1 ZAPASY**

	Stan na 2021-06-30	Stan na 2020-06-30
Towary	5 907	8 967
Zapasy razem	5 907	7 967

Odpisy aktualizujące wartość zapasów:

Noty przedstawione na stronach 12-32 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

	Stan na 2021-06-30	Stan na 2020-12-31
Stan na początek okresu	2 382	3 505
Zwiększenie - utworzenie	546	2 487
Wykorzystanie	(1 502)	(3 610)
Stan na koniec okresu	1 425	2 382

Tytułem zabezpieczenia zaciągniętego kredytu na zapasach (towarach handlowych) ustanowiono cesję w kwocie 2 550 tys. zł. na rzecz mBank oraz 18 100 tys. zł. na rzecz ALIOR BANK SA.

Utworzenie i rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość zapasów ujęto w rachunku zysku i strat w pozycji pozostałe przychody / koszty operacyjne.

17. AKTYWA FINANSOWE

17.1 INSTRUMENTY KAPITAŁOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ

Instrumenty kapitałowe wyceniane w wartości godziwej

	Stan na 2021-06-30	Stan na 2020-12-31
Stan na początek okresu	2 893	4 114
Odpis aktualizujący instrumenty kapitałowe wyceniane w wartości godziwej	928	(1 221)
Zmniejszenia	-	-
Stan na koniec okresu	3 821	2 893
Minus: część długoterminowa	(3 821)	(2 893)

Instrumenty kapitałowe wyceniane w wartości godziwej obejmują:

	Stan na 2021-06-30	Stan na 2020-12-31
Papiery wartościowe notowane na giełdzie:		
- Kapitałowe papiery wartościowe	3 700	2 772
Papiery wartościowe nie notowane na giełdzie:		
- Kapitałowe papiery wartościowe	121	121
	3 821	2 893

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

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

17.2 AKTYWA DŁUŻNE WYCENIANE WG ZAMORTYZOWANEGO KOSZTU

Noty przedstawione na stronach 12-32 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA – ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I PÓŁROCZE 2021r.

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

	Stan na 2021-06-30	Stan na 2020-12-31	Stan na 2020-06-30	Dane przekształcone 30.06.2020
Stan na początek okresu	4 150	4 489	4 489	4 489
Zwiększenia		77	81	81
Zmniejszenia	(15)	(416)	(114)	(114)
Stan na koniec okresu	4 134	4 150	4 456	4 456
Minus: część długoterminowa	1 431	-	-	1 452
Część krótkoterminowa	2 703	4 150	4 456	3 004

Spółka posiada obligacje o wartości nominalnej 4 100 tys. z tego 2 700tys. z terminem wykupu 10-06-2022 oraz pozostała część 1.400 tys. zł z terminem wykupu 10.07.2022 roku .Obligacje są oprocentowane oprocentowaniem w wysokości zmiennej obliczanej na podstawie wskaźnika WIBOR 6M+ 2%.

Naliczone odsetki od obligacji prezentowane są w rachunku zysków i strat w pozycji przychody finansowe.

Obligacje są prezentowane w bilansie w długoterminowych aktywach finansowych w pozycji udziały i akcje.

Na 30.06.2020 przekształcono wartości aktywów finansowych długoterminowych. Zaprezentowano aktywa finansowe w podziale na krótkoterminowe aktywa finansowe o wartości 3 004 tys. zł oraz długoterminowe aktywa finansowe wartości 1 452 tys. zł.

17.3 NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE**Aktywa finansowe należności handlowe - pozostałe**

PIERWSZE PÓŁROCZE 2021/2020	Stan na 2020- 06-30 UOR	Stan na 2021- 06-30 UOR
Należności handlowe netto	20 273	16 770
Należności handlowe z tytułu dostaw i usług	20 273	16 770
Należności z tytułu podatków, dotacji ,ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych	329	274
Pozostałe należności	370	75
Razem należności	20 972	17 119
Rozliczenia międzyokresowe (czynne) krótkoterminowe	266	220
Wartość godziwa należności krótkoterminowych	21 238	17 339

Inne rozliczenia międzyokresowe

	Stan na 2020- 06-30 UOR	Stan na 2021- 06-30 UOR
Inne rozliczenia międzyokresowe	117	115
Razem inne rozliczenia międzyokresowe	117	115

Odpisy aktualizujące wartość należności

	Stan na 2021-06-30	Stan na 2020-12-31
Stan na początek okresu	7 666	7 980
- na należności handlowe	630	1 773
Razem zwiększenia odpisów	630	1 773
Razem zmniejszenia odpisów	(439)	(2 087)
Stan na koniec okresu	7 857	7 666

Noty przedstawione na stronach 12-32 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA – ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I PÓŁROCZE 2021r.

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

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 przychody / koszty operacyjne.

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

Aby obniżyć to ryzyko spółka zintensyfikowała działania windykacyjne oraz ubezpiecza należności w COFACE POLAND INSURANCE SERVICE Sp. z o.o.

17.4 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 COFACE POLAND INSURANCE SERVICE SP.Z O.O.

Odpis z tytułu utraty wartości należności handlowych tworzy się, gdy 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 wg długości okresu przeterminowania.

PIERWSZE PÓŁROCZE 2020**Należności przeterminowane****stan na 2020-06-30 w dniach**

	Nieprzeterminowane	1-30	31-120	121-360	>360	Razem
Należności handlowe netto	14 547	2 471	1 211	1 119	926	20 273
Należności handlowe z tytułu odstaw i usług	14 547	2 471	1 211	1 119	926	20 273
Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych	329					329
Pozostałe należności	370	-	-	-	-	370
Razem należności	15 246	2 471	1 211	1 119	926	20 972
Rozliczenia międzyokresowe (czynne)	266	-	-	-	-	266
	15 512	2 471	1 211	1 119	926	21 238

Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe

-	-	-	-	117	117
-	-	-	-	117	117

PIERWSZE PÓŁROCZE 2021**Należności przeterminowane****stan na 2021-06-30 w dniach**

	Nieprzeterminowane	1-30	31-120	121-360	>360	Razem
Należności handlowe netto	14 156	1 440	245	-	929	16 770
Należności handlowe z tytułu dostaw i usług	14 156	1 440	245	-	929	16 770
Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych	274	-	-	-	-	274

Noty przedstawione na stronach 12-32 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA – ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I PÓŁROCZE 2021r.

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

Pozostałe należności netto	75	-	-	-	-	75
Razem należności	14 505	1 440	245	-	929	17 119
Rozliczenia międzyokresowe (czynne) krótkoterminowe	220	-	-	-	-	220
	14 725	1 440	245	-	929	17 339
Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	-	-	-	-	115	115
	-	-	-	-	115	115

17.5 ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

	Stan na 2021-06-30	Stan na 2020-12-31
Środki pieniężne w kasie i w banku	1 561	1 210
Środki pieniężne w drodze	-	2
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 561	1 212

Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach vat na 30.06.2021 wynoszą 79 tys. zł.

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

	Stan na 2021-06-30	Stan na 2020-12-31
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 561	1 212
Kredyt w rachunku bieżącym	(4 942)	(6 504)
	(3 380)	(5 292)

18. KAPITAŁ WŁASNY**18.1 KAPITAŁ ZAKŁADOWY - PODSTAWOWY**

Według stanu na dzień 30.06.2021 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 2021 nie nastąpiła zmiana w liczbie akcji.

Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu KRAKCHEMIA SA, zgodnie z posiadanymi przez spółkę informacjami.

Na dzień 30.09.2021

Akcyonariusze	Liczba akcji i ich struktura w %		Liczba głosów na WZA i ich struktura w %	
Jerzy Mazgaj	2 962 386	32,92%	2 962 386	32,92%
Peter Gyllenhammar AB	1 795 476	19,95%	1 795 476	19,95%
Andrzej Zdebski	1 060 000	11,78%	1 060 000	11,78%
Pozostali, posiadający poniżej 5% ogólnej liczby głosów	3 182 138	35,35%	3 182 138	35,35%
Ogólna liczba akcji spółki i głosów z nimi związanych	9 000 000	100,00%	9 000 000	100,00%

Noty przedstawione na stronach 12-32 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

18.2 KAPITAŁ TWORZONY OBLIGATORYJNIE NA POKRYCIE STRAT

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

Poza wyżej wymienionym nie ma ograniczeń w dysponowaniu zyskiem zatrzymanym. Na dzień 30 czerwca 2021 kapitał wynosi 0 zł.

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

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

W 2020 roku nie było zmian w kapitale.

	Ogółem
Kapitał zapasowy na 31.12.2020	26 170
Kapitał zapasowy na 01.01.2021	26 170
Strata netto na 31.12.2020 pokryta z kapitału	(5 781)
Kapitał zapasowy na 30.06.2021	20 389

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

	Zyski pozostałe	Zysk nie podzielony	Ogółem
Kapitał rezerwowy na 31.12.2020	13 303	(13 009)	294
Kapitał rezerwowy na 01.01.2021	-	-	294
Kapitał rezerwowy na 30.06.2021	-	-	294
Zysk/strata netto na 30.06.2020	-	(3 065)	(3 065)
Zysk/strata netto na 31.12.2020	-	(5 781)	(5 781)
Zysk/strata netto na 30.06.2021	-	1 934	1 934

Spółka na 30.06.2021 notuje zysk netto w wysokości 1 934tys. zł.

Zysk strata z lat ubiegłych na 31.12.2019	-	(3 222)	(3 222)
Zysk strata na 31.12.2020 niepodzielona	-	-	-
Zysk strata z lat ubiegłych na 30.06.2021	-	(3 222)	(3 222)

Kapitał z aktualizacji wyceny stan na 01.01.2020 r.	-	4 618	4 618
Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów	-	(1 737)	(1 737)
Zwiększenie/zmniejszenia podatku odroczonego	-	330	330
Kapitał z aktualizacji wyceny stan na 30.06.2020 r.	-	3 211	3 211

Kapitał z aktualizacji wyceny stan na 01.01.2020 r.	-	4 618	4 618
Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów	-	(1 221)	(1 221)
Zwiększenie/zmniejszenia podatku odroczonego	-	232	232
Kapitał z aktualizacji wyceny stan na 31.12.2020 r.	-	3 629	3 629
Kapitał z aktualizacji wyceny stan na 01.01.2021 r.	-	3 629	3 629
Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów	-	928	928
Zwiększenie/zmniejszenia podatku odroczonego	-	(176)	(176)
Kapitał z aktualizacji wyceny stan na 30.06.2021 r.	-	4 381	4 381

Noty przedstawione na stronach 12-32 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

18.5 INFORMACJE DOTYCZĄCE WYPŁACONEJ LUB ZADEKLAROWANEJ DYWIDENDY ŁĄCZNIE I W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ

W okresie sprawozdawczym Spółka nie wypłacała ani nie deklarowała dywidendy.

19. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

19.1 KREDYTY I POŻYCZKI

	Stan na 2021-06-30	Stan na 2020-12-31
Krótkoterminowe		
Kredyty bankowe		
- kredyt w rachunku bieżącym	4 942	6 504
Razem krótkoterminowe	4 942	6 504
Kredyty i pożyczki ogółem	4 942	6 504

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

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

	Stan na 2021-06-30	Stan na 2020-12-31
Do 1 roku	4 942	6 504
Razem	4 942	6 504

Zobowiązania finansowe	Stan na 2021-06-31	Stan na 2020-12-31
Długoterminowe		
Zobowiązania z tytułu umów leasingu	471	579
Razem długoterminowe	471	579
Krótkoterminowe		
Zobowiązania finansowe pozostałe	-	481
Zobowiązania z tytułu umów leasingu	342	371
Razem krótkoterminowe	342	852
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego ogółem	8 13	1 431

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

19.2 ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ INNE ROZLCZIENIA MIĘDZYOKRESOWE

Noty przedstawione na stronach 12-32 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA – ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I PÓŁROCZE 2021r.

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

ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	Stan na 2020-06-30 UOR	Stan na 2021-06-30 UOR
Zobowiązania handlowe	8 019	4 163
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych obciążeń	589	1 009
Pozostałe zobowiązania	23	23
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	7	14
Rozliczenia międzyokresowe	-	-
	8 638	5 209
Część krótkoterminowa	8 638	5 209

Inne rozliczenia międzyokresowe

	Stan na 2020-06-30 UOR	Stan na 2021-06-30 UOR
Inne rozliczenia międzyokresowe	4	14
Razem inne rozliczenia międzyokresowe	4	14

19.3 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 przyznanym liniom kredytowych.

Ryzyko płynności - terminy zapadalności zobowiązań finansowych.

	Terminy zapadalności zobowiązań stan na 2020-06-30 w dniach/latach						RAZEM
	-	1-30	31-120	121-360	>360	>5 lat	
PIERWSZE PÓŁROCZE 2020							
Zobowiązania handlowe	1 110	5 752	1 156	-	-	-	8 019
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych obciążeń	-	589	-	-	-	-	589
Pozostałe zobowiązania	-	23	-	-	-	-	23
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	-	7	-	-	-	-	7
Część krótkoterminowa	1 110	6 371	1 156	-	-	-	8 638
Rozliczenia międzyokresowe RMB	4	-	-	-	-	-	4
Pozycja bilansowa zobowiązań krótkoterminowych	1 114	6 371	1 156	-	-	-	8 642
Zobowiązania z tytułu kredytów i leasingu:							
Zabezpieczone bankowe kredyty w rachunku bieżącym.	-	-	7 897	-	-	-	7 897
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego - inne	-	37	113	1 136	546	-	1 832
Razem zobowiązania kredytowe	-	37	8 010	1 136	546	-	9 729

	Terminy zapadalności zobowiązań stan na 2021-06-30 w dniach/latach						RAZEM
	-	1-30	31-120	121-360	>360	>5 lat	
PIERWSZE PÓŁROCZE 2021							
Zobowiązania handlowe	439	2 653	1 071	-	-	-	4 163
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych obciążeń	-	1 009	-	-	-	-	1 009
Pozostałe zobowiązania	-	23	-	-	-	-	23
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	-	14	-	-	-	-	14

Noty przedstawione na stronach 12-32 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA – ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I PÓŁROCZE 2021r.

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

Część krótkoterminowa	439	3 699	1 071	-	-	-	5 209
Rozliczenia międzyokresowe RMB	14	-	-	-	-	-	14
Pozycja bilansowa zobowiązań krótkoterminowych	453	3 699	1 071	-	-	-	5 223
Zobowiązania z tytułu kredytów i leasingu:							
Zabezpieczone bankowe kredyty w rachunku bieżącym.	-	-	4 942	-	-	-	4 942
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego- inne	-	28	85	229	471	-	8 13
Razem zobowiązania kredytowe	-	28	5 027	229	471	-	5 755

19.4 ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM**RYZYO WALUTOWE - EKSPZYCJA NARAŻONA NA RYZYKO WALUTOWE**

W wartościach nominalnych w tys. CCY

WALUTA	Stan na 30.06.2021 r.		Stan na 31.12.2021 r.	
	EUR	USD	EUR	USD
Należności handlowe	1 843	-	1 853	-
Zobowiązania handlowe	(1 004)	-	(2 818)	-
Wartość bilansowa brutto	840	-	(965)	-

- 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.

19.5 POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE W WARTOŚCI GODZIWEJ ROZLICZANE PRZEZ WYNIK FINASOWY

Nie dotyczy

20. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA I INNE OBCIĄŻENIA

	Rezerwa na odprawy emerytalne i podobne	Ogółem
tan na 1 stycznia 2020 r.	427	427

Noty przedstawione na stronach 12-32 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA – ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I PÓŁROCZE 2021r.

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

Ujęte w rachunku zysków i strat:

- Rozwiązanie dodatkowych rezerw

Stan na 31 grudnia 2020 r.

18	18
445	445

Stan na 1 stycznia 2021 r.

Ujęte w rachunku zysków i strat:

- Utworzenie dodatkowych rezerw

- Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw

Stan na 30 czerwca 2021r.

445	445
54	54
499	499

Struktura łącznej kwoty rezerw:

Długoterminowe

Stan na 2021-06-30	Stan na 2020-12-31
499	445
499	445

21. PODATEK ODRO CZONY

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

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

	Rezerwy utraty wartości	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na 1 stycznia 2020 r.	887	1 578	2 465
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	-	(122)	(122)
(Obciążenie) / uznanie kapitału	(9)	-	(9)
Odroczony podatek od straty podatkowej	1 177	-	1 177
Stan na 31 grudnia 2020 r.	2 055	1 456	3 511
Stan na 1 stycznia 2021 r.	2 055	1 456	3 511
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	-	(141)	(141)
(Obciążenie) / uznanie kapitału	(5)	-	(5)
Odroczony podatek od straty podatkowej	(385)	-	(385)
Stan na 30 czerwca 2021 r.	1 665	1 315	2 980

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

	Przyspieszona amortyzacja podatkowa	Zyski z tytułu zmian wartości godziwej	Ogółem
Stan na 1 stycznia 2020 r.	405	487	892
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	(58)	(7)	(65)
(Obciążenie) / uznanie kapitału	-	(242)	(242)
Stan na 31 grudnia 2020 r.	347	238	585
Stan na 1 stycznia 2021 r.	347	238	585
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	(45)	(2)	(47)
(Obciążenie) / uznanie kapitału	-	171	171
Stan na 30 czerwca 2021 r.	302	407	709

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego struktura czasowa:

	Stan na 2021-06-30	Stan na 2020-12-31
- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do realizacji po upływie 12 miesięcy	66	73

Noty przedstawione na stronach 12-32 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA – ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I PÓŁROCZE 2021r.

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

- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do realizacji w ciągu 12 miesięcy	1 296	1 435
- Odroczonego podatek od straty podatkowej	1 618	2 003
Razem aktywa	2 980	3 511

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego struktura czasowa:

	Stan na 2021-06-30	Stan na 2020-12-31
- Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do uregulowania po upływie 12 miesięcy	693	566
- Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do uregulowania w ciągu 12 miesięcy	16	19
Razem zobowiązania	709	585
Saldo podatku odroczonego	(2 271)	(2 926)

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

	Stan na 2021-06-30	Stan na 2020-12-31
Stan na początek okresu	(2 926)	(1 573)
Obciążenie wyniku finansowego (uznanie)	94	57
Powiększenie/zmniejszenie kapitału własnego	176	(232)
Odroczony podatek od straty podatkowej	385	(1 178)
Stan na koniec okresu	(2 271)	(2 926)

22. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI**I. Wynagrodzenie kluczowych członków kadry kierowniczej**

	Za okres 6 miesięcy	
	2021	2020
Zarządzający	354	290
Nadzorujący	492	475

II. Zakupy materiałów, towarów i usług oraz środków trwałych

	Za okres 6 miesięcy	
	2021	2020
Spółki powiązane		
Zakupy usług	184	295
	184	295

Podmioty powiązane

- 1) Kancelaria Radcy Prawnego Jolanta Piekarska- Zdebska
- 2) Barbara Mazgaj
- 3) ADAH Sp. z o.o. – powiązany poprzez Łukasza Adach, który pełni funkcję prezesa zarządu w spółce ADAH Sp. z o.o.
- 4) CLIFFSIDEBROKERS S.A. – powiązany przez Radę Nadzorczą w której skład wchodzi Andrzej Zdebski oraz Jerzy Mazgaj

Noty przedstawione na stronach 12-32 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

- 5) PREMIUM CIGARS Sp. z o.o. – powiązany poprzez Jerzego Mazgaja, który posiada 75% udziałów i głosów na Walnym Zgromadzeniu Wspólników.

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

23. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Udzielone pożyczki, oraz poręczenia i gwarancje

	Stan na 2021-06-30	Stan na 2020-12-31
Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji	-	-

Nie dotyczy

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

Innych wierzytelności z tytułu udzielonych pożyczek na 30 czerwca 2021 roku Spółka nie posiada.

24. INFORMACJĘ O

24.1 UMOWY NIEUWZGLĘDNIONE BILANSIE W ZAKRESIE NIEZBĘDNYM DO OCENY ICH WPŁYWU NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI

Nie dotyczy

24.2 PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE Z PODZIAŁEM NA GRUPY

Przeciętne wynagrodzenie w 2021 roku wynosi 45 zatrudnionych.

Grupy:

Pracownicy umysłowi 30

Pracownicy na stanowiskach fizycznych 14

Uczniowie 0

Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych 1

24.3 KREDYTY I POŻYCZKI DLA ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

Nie dotyczy

24.4 WYNAGRODZENIE FIRMY AUDYTORSKIEJ ZA BADNIE ROKU 2021

Wynagrodzenie dla firmy audytorskiej za rok 2021 wynosi 46 400,00 netto.

-za badanie sprawozdania finansowego 31 400,00 zł netto

-za przegląd półrocznego sprawozdania finansowego 15 000,00 zł netto

Noty przedstawione na stronach 12-32 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

25. WPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

	Za okres 6 miesięcy	
	30.06.2021	30.06.2020
Zysk	1934	(3 065)
Korekty:	500	8 519
- Podatek dochodowy	478	(663)
- Amortyzacja środków trwałych	515	507
- Amortyzacja wartości niematerialnych	111	112
- (Zysk)/ strata z tytułu sprzedaży i likwidacji rzeczowych aktywów trwałych	(3)	(188)
- Zyski z tytułu zmian wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych wykazywanych według wartości godziwej, z zyskami lub stratami rozliczanymi przez rachunek zysków i strat nie zrealizowane		
- Zyski z tytułu zmian wartości godziwej pozostałych aktywów wykazywanych według wartości godziwej, z zyskami lub stratami rozliczanymi przez rachunek zysków i strat nie zrealizowane		
- Strata z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych		
- Przychody z tytułu odsetek	(46)	16
- Koszty odsetek	114	217
- Wynik na działalności inwestycyjnej	27	11
- Zapasy	109	4 750
- Należności handlowe oraz pozostałe należności	977	7 405
- Rezerwy	54	40
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	(1 835)	(3 689)
Wpływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 435	5 454

26. ISTOTNE NIEPEWNOŚCI CO DO MOŻLIWOŚCI KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI

Zwracamy uwagę na istotne niepewności, których zaistnienie może mieć wpływ na możliwość kontynuacji działalności. W opinii Zarządu prawdopodobieństwo ich wystąpienia jest tak niewielkie, że Spółka nie zastosowała w sprawozdaniu żadnych korekt na tę okoliczność.

Poniżej przedstawiamy kluczowe zagadnienia.

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

W reakcji na wynik w/w postępowań Naczelnik Małopolskiego Urzędu Celno – Skarbowego w Krakowie wydał wobec Spółki trzy decyzje o określeniu zobowiązań podatkowych w podatku od towarów i usług w relatywnych okresach. Na dzień 31 grudnia 2020 roku w stosunku do Spółki wydano trzy decyzje ostateczne dotyczące zobowiązań podatkowych Spółki za lata 2013, 2014 oraz za rok 2015. Analogicznie do stanowiska prezentowanego przez Spółkę we wszystkich wcześniejszych raportach, Spółka kwestionuje ustalenia organu. W ocenie Spółki relatywne decyzje są całkowicie nieuzasadnione.

Łączne zobowiązania Spółki wynikające z prowadzonych postępowań podatkowych wynoszą:

Noty przedstawione na stronach 12-32 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

- za rok 2013: 16 314 tys. PLN wraz z odsetkami. Informację o wysokości tej kwoty Spółka powzięła w dniu 24 marca 2020 r., gdy otrzymała decyzje Dyrektora Izby Administracyjnej Skarbowej w Krakowie z dnia 9 marca 2020 r. w nawiązaniu do otrzymania w dniu 1 lipca 2019 r. decyzji Naczelnika Małopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Krakowie z dnia 26 czerwca 2019 r. o określeniu zobowiązania podatkowego w podatku od towarów i usług za okres od marca 2013 r. do listopada 2013 r. Decyzja organu pierwszej instancji została utrzymana w mocy.

- za rok 2014: 15 791 tys. PLN wraz z odsetkami. Informację o wysokości tej kwoty Spółka powzięła w dniu 24 marca 2020 r., gdy otrzymała decyzje Dyrektora Izby Administracyjnej Skarbowej w Krakowie z dnia 9 marca 2020 r. w nawiązaniu do otrzymania w dniu 17 lipca 2019 r. decyzji Naczelnika Małopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Krakowie z dnia 3 lipca 2019 r. o określeniu zobowiązania podatkowego w podatku od towarów i usług za okres od stycznia do listopada 2014 r. Decyzja organu pierwszej instancji została utrzymana w mocy.

- za rok 2015: 8 815 tys. PLN wraz z odsetkami. Informację o wysokości tej kwoty Spółka powzięła w dniu 14 lipca 2020 r., gdy otrzymała decyzje Dyrektora Izby Administracyjnej Skarbowej w Krakowie z dnia 29 czerwca 2020 r. w nawiązaniu do otrzymanej w dniu 27 grudnia 2019 roku decyzji Naczelnika Małopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Krakowie z dnia 12 grudnia 2019 r. o określeniu zobowiązania podatkowego w podatku od towarów i usług za okres od styczeń 2015 - grudzień 2015 r. Decyzja organu pierwszej instancji została utrzymana w mocy.

Spółka, opierając się m.in. na stanowisku doradcy podatkowego nie zgadza się z podejściem wyrażonym w w/w decyzjach organu drugiej instancji oraz decyzjach Naczelnika Małopolskiego Urzędu Celno – Skarbowego w Krakowie.

W związku z powyższym, w dniu 24 marca 2020 r. Spółka złożyła do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Krakowie dwie skargi na decyzje Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Krakowie dotyczące lat 2013-2014 zaskarżając je w całości wraz z wnioskiem o wstrzymanie ich wykonalności. Jednocześnie Spółka wystąpiła do Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Krakowie z wnioskami o wstrzymanie wykonania przedmiotowych decyzji motywując prawdopodobieństwem wyrządzenia znacznej szkody lub spowodowania trudnych do odwrócenia skutków dla Spółki.

W dniu 1 lipca 2020 Spółka otrzymała dwa postanowienia Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Krakowie z dnia 16 czerwca 2020 r. o wstrzymaniu wykonania decyzji Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Krakowie dotyczących zobowiązań podatkowych za lata 2013 i 2014. Po rozpatrzeniu wniosków Spółki, WSA postanowił wstrzymać wykonanie obu zaskarżonych decyzji.

W dniu 10 września 2020 roku Spółka uzyskała informację o oddaleniu przez Wojewódzki Sąd Administracyjny w Krakowie skarg Spółki z dnia 24 marca 2020 roku złożonych przez Spółkę od decyzji Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Krakowie dotyczących zobowiązań podatkowych Spółki w podatku od towarów i usług za lata 2013–2014.

W dniu 5 stycznia 2021 roku Spółce doręczono wyrok z dnia 25 listopada 2020 r. oddalających skargę Spółki od decyzji Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Krakowie z dnia 29 czerwca 2020 r. Wyrok został wydany na posiedzeniu niejawnym bez uprzedniego zawiadomienia o nim Spółki.

Spółka, opierając się m.in. na stanowisku doradcy podatkowego, nie zgadza się z w/w wyrokami WSA. Spółka niezwłocznie podjęła dalsze czynności prawne celem obrony swojego stanowiska, wnosząc skargi kasacyjne do Naczelnego Sądu Administracyjnego na decyzje Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Krakowie.

Noty przedstawione na stronach 12-32 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

Wykonalność w/w decyzji pozostaje wstrzymana do czasu rozpoznania przez Naczelny Sąd Administracyjny w Warszawie skarg kasacyjnych Spółki, a to na mocy postanowień WSA z dnia 16 czerwca 2020 r. oraz z dnia 25 września 2020 r. o wstrzymaniu ich wykonalności. Wcześniejsze zabezpieczenie przez Małopolski Urząd Celno-Skarbowy wskazanych powyżej zobowiązań podatkowych na majątku Spółki w sposób istotny wpłynęłoby na wyniki finansowe Spółki oraz możliwości prowadzenia dalszej działalności. W szczególności poprzez niską ocenę ryzyka kredytowego Spółki w aspekcie zewnętrznego kredytowania obrotu towarowego. W przypadku negatywnych decyzji prawomocnych, ich wymiar może w skrajnych przypadkach znacząco utrudnić lub wręcz uniemożliwić dalsze kontynuowanie działalności.

W ocenie Spółki prawdopodobieństwo podjęcia takich decyzji jest bardzo niskie, gdyż byłyby one niekorzystne dla każdej z zaangażowanych stron, a także ze względu na interes społeczny. Niemniej jednak Spółka przygotowała plan restrukturyzacji działalności w przypadku realizacji niekorzystnych dla Spółki scenariuszy, ze świadomością, iż najbardziej krytyczne rozstrzygnięcia mogą mieć wpływ na zagrożenie kontynuacji działalności Spółki w długim okresie.

27. ZNACZĄCE ZDARZENIA I TRANSAKCJE PO DACIE SPRAWOZDANIA

Po dniu 30 czerwca 2021 roku, tj. po dniu kończącym okres sprawozdawczy, zgodnie z posiadaną wiedzą, wystąpiły inne zdarzenia mogące znacząco wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego, m.in. decyzje które były przedstawione w pkt. 26 oraz do obecnych czynników zagrożeń i ryzyka należy również dodać wpływ epidemii COVID-19 na działalność Spółki.

Krakchemia stale monitoruje sytuację gospodarczą w skali mikro i makro, analizuje działania organów Państwowych w zakresie ograniczania pandemii oraz ich potencjalny wpływ na działalność Spółki.

Rozwój pandemii na całym świecie spowodował znaczące nierówności w rozwoju gospodarczym poszczególnych obszarów gospodarczych. To z kolei spowodowało istotne zaburzenia w łańcuchu dostaw, podaży i popytu na tworzywa sztuczne. W efekcie, w I kwartale 2021 Spółka zaobserwowała drastyczne ograniczenie podaży surowców i niezwykle dynamiczne wzrosty cen. Reorganizacja wewnętrzna oraz pozycja na rynku pozwoliły Spółce na prowadzenie rentownej działalności w I półroczu 2021 roku. Dzięki dużym zmianom cen surowców, Spółka zanotowała wzrost zysków, który należy traktować jako jednorazowy i niemożliwy do powtórzenia na rynku o typowej zmienności cen.

Jakkolwiek Spółka przewidywała możliwość ograniczenia popytu surowca na rynku, to nie spodziewała się takiego efektu tej zmiany i określiła go jako negatywny. Z tego punktu widzenia wpływ pandemii Covid-SARS-19 był pozytywny dla Spółki. Z drugiej strony, tak wysoka zmienność cen i podaży surowca jest negatywna dla całego rynku i Spółka nadal stoi na stanowisku, że efekt pandemii netto w długim okresie będzie negatywny, a to za sprawą:

1. Spodziewanych trudności finansowych części Klientów Spółki.
2. Niestabilnej dostępności surowców – zarówno brak podaży jak i jej nadmiar niosą dla Spółki ryzyka operacyjne.

Te czynniki będą łagodzone przez:

1. Stopniowe uwalnianie gospodarki dzięki postępom w zwalczaniu pandemii. W niektórych krajach widać już pierwsze sygnały ożywienia.
2. Spodziewany wzrost konsumpcji w kolejnych miesiącach roku..

Krakchemia nie korzystała z państwowych instrumentów wsparcia ze względu na nieregularną sytuację podatkową. Z jednej strony Spółka nie zalega z żadnymi bieżącymi podatkami i innymi zobowiązaniami wobec

Skarbu Państwa, jednak ze względu na prowadzone postępowania kontrolne, o których Spółka informowała odrębnymi raportami, nie jest w stanie uzyskać zaświadczeń o niezaleganiu z podatkami.

Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe

.....

Dariusz Domagała

Zastępca Głównego Księgowego

Zarząd Spółki KRAKCHEMIA SA

.....

Andrzej Zdebski

Prezes Zarządu

.....

Łukasz Adach

Wiceprezes Zarządu

Kraków, 30 września 2021 r.