



www.krakchemia.pl

## **KRAKCHEMIA S.A.**

ul. Powstania Listopadowego 14  
30-298 Kraków

tel.: (+48) 12 652 20 00

fax.: (+48) 12 652 20 01

e-mail: [hurt@krakchemia.pl](mailto:hurt@krakchemia.pl)

Nr rejestrowy BDO - 000054309

## **KRAKCHEMIA S.A.**

### **RAPORT ZA III KWARTAŁ 2023 ROKU**

#### **Informacje dodatkowe do raportu kwartalnego**

- Kraków, 23 listopada 2023 roku -

---

**KRAKCHEMIA S.A.**



z siedzibą w Krakowie, ul. Powstania Listopadowego 14, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieście w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000217348. NIP 945-19-23-562. Kapitał zakładowy: 9 000 000 - opłacony w całości. Numer rejestrowy BDO – 000054309.

## Spis treści

1. Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu kwartalnego.....	4
2. Podstawowe dane o Spółce.....	4
3. Opis zmian organizacji grupy kapitałowej Spółki, w tym w wyniku połączenia jednostek, uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi, a także podziału, restrukturyzacji lub zaniechania działalności oraz wskazanie jednostek podlegających konsolidacji.....	5
4. Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio poprzez podmioty zależne, co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu KRAKCHEMIA S.A. na dzień przekazania raportu kwartalnego oraz zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji KRAKCHEMIA S.A. w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego zgodnie z posiadanymi przez KRAKCHEMIA S.A. informacjami.....	6
5. Zestawienie stanu posiadania akcji KRAKCHEMIA S.A. lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące KRAKCHEMIA S.A. na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego, zgodnie z posiadanymi przez KRAKCHEMIA S.A. informacjami.....	6
6. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.....	6
7. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.....	7
8. Wybrane dane finansowe, zawierające podstawowe pozycje skróconego sprawozdania finansowego (również przeliczone na EUR).....	7
9. Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym.....	8
10. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe.....	8
11. Informacje o udzieleniu przez Spółkę lub przez jednostkę od niej zależną poręczeń kredytu, pożyczki lub udzieleniu gwarancji - łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca.....	8
12. Niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszenie istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego.....	8
13. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.....	9
14. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w prezentowanym okresie.....	9
15. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.....	9
16. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie, co najmniej kolejnego kwartału.....	10
17. Zmiany warunków prowadzenia działalności i sytuacji gospodarczej, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Spółki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej, czy po koszcie zamortyzowanym.....	11
18. Inne informacje, które zdaniem Spółki są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta.....	11

19. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Spółki w okresie III kwartału 2023 roku wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących. ....	13
20. Informacje o postępowaniach toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.....	14
21. Zdarzenia, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, nieujęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Spółki. ....	16

## 1. Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu kwartalnego.

W związku z przyjętą w dniu 30 czerwca 2020 roku przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki uchwałą nr 22 o zaprzestaniu stosowania dla celów sprawozdań finansowych Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej oraz związanych z nimi interpretacji ogłoszonych w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej i rozpoczęciu, począwszy od dnia 1 stycznia 2020 r. sporządzania sprawozdań finansowych Spółki zgodnie z ustawą z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351). Sprawozdanie finansowe spółki za okres od 01.01.2023 do 30.09.2023 roku zostało sporządzone zgodnie z ustawą z 29 września 1994 r. o rachunkowości ((Dz. U. z 2023 r. poz. 120)

Zakres ujawnionych danych oraz porównywalnych danych finansowych w kwartalnej informacji finansowej (skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe) jest zgodny z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.

Na całość raportu kwartalnego Spółki składają się:

1. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe.
2. Informacje dodatkowe do raportu kwartalnego.

**Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe** odpowiednio zawiera:

- bilans,
- rachunek zysków i strat,
- zestawienie zmian w kapitale własnym,
- rachunek przepływów pieniężnych,
- informację dodatkową zawierającą m.in. informacje o zasadach przyjętych przy sporządzeniu raportu, w tym informacji o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości, oraz informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych.

W związku z tym, że złoty polski jest podstawową walutą, w której denominowane są transakcje (operacje gospodarcze) Spółki, kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe jest przedstawiane w polskich złotych.

Noty objaśniające do kwartalnego sprawozdania finansowego zawierające informacje nieujęte w niniejszej informacji dodatkowej stanowią integralną część informacji dodatkowych do raportu kwartalnego.

Zasady przyjęte przy sporządzaniu kwartalnego skróconego sprawozdania finansowego zostały opisane w notach objaśniających do tych sprawozdań.

**Informacje dodatkowe do raportu kwartalnego** są częścią raportu kwartalnego sporządzoną w oparciu o § 66 powołanego powyżej Rozporządzenia Ministra Finansów, przy czym informacje dodatkowe dotyczące danych finansowych, w przypadku ich występowania przedstawiono w kwartalnym skróconym sprawozdaniu finansowym.

## 2. Podstawowe dane o Spółce.

KRAKCHEMIA S.A. z siedzibą w Krakowie przy 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 września 2004 roku przez Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników KrakChemia-Hurt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego - Rejestru Przedsiębiorców w dniu 01 października 2004 roku pod nr 0000217348 pod nazwą KrakChemia – Hurt S.A. Uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 05 listopada 2004 roku zmieniono firmę Spółki na KRAKCHEMIA S.A. W dniu 16 listopada 2004 roku dokonano wpisu do KRS zmiany firmy Spółki.

Spółka kontynuuje działalność gospodarczą spółki zarejestrowanej w Sądzie Rejonowym dla Krakowa Śródmieścia pod nr RH/B 9660 w dniu 24 sierpnia 2000 roku, na podstawie aktu notarialnego sporządzonego 18 lipca 2000 roku - Rep. A nr 5393/2000. Dnia 19 września 2001 roku KrakChemia-Hurt Sp. z o.o. była wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod Nr 0000045313 i wykreślona z KRS w dniu 30 września 2004 roku z tytułu przekształcenia w spółkę akcyjną.

W dniu 8 października 2007 r. uchwałą Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie nastąpiło wprowadzenie akcji zwykłych na okaziciela do obrotu na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie.

Firma spółki: KRAKCHEMIA Spółka Akcyjna  
Siedziba: Kraków  
Adres: 30-298 Kraków, ul. Powstania Listopadowego 14  
tel. +48(12) 652 20 00  
fax. +48(12) 652 20 01

Statystyczny numer identyfikacyjny (REGON): 357220430  
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP): 945-192-35-62  
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS): 0000217348  
Kapitał zakładowy w całości opłacony: 9.000.000,00 PLN  
Dominujący segment działalności spółki: handel hurtowy

### **Władze Spółki**

#### Rada Nadzorcza:

Przewodniczący Rady Nadzorczej - Jerzy Mazgaj  
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej - Barbara Mazgaj  
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej - Władysław Kardasiński  
Sekretarz Rady Nadzorczej - Olga Lipińska-Długosz  
Członek Rady Nadzorczej - Wojciech Mazgaj  
Członek Rady Nadzorczej - Maciej Matusiak

#### Zarząd:

Prezes Zarządu - Andrzej Zdebski

#### Prokurenci:

Do dnia 17.01.2023 roku:  
Dyrektor Handlowy - Aleksandra Ścibich-Kopiec  
Dyrektor Działu Chemikaliów i Odczynników - Adam Gutowski

Od dnia 17.01.2023 roku:  
Dyrektor Działu Handlowego ds. Granulatów - Sławomir Węgliński  
Dyrektor Działu Chemikaliów i Odczynników Chemicznych - Adam Gutowski

### **3. Opis zmian organizacji grupy kapitałowej Spółki, w tym w wyniku połączenia jednostek, uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi, a także podziału, restrukturyzacji lub zaniechania działalności oraz wskazanie jednostek podlegających konsolidacji.**

W okresie objętym niniejszą informacją Spółka nie była członkiem żadnej grupy kapitałowej.

**4. Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio poprzez podmioty zależne, co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu KRAKCHEMIA S.A. na dzień przekazania raportu kwartalnego oraz zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji KRAKCHEMIA S.A. w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego zgodnie z posiadanymi przez KRAKCHEMIA S.A. informacjami.**

Akcjonariusze	Liczba posiadanych akcji i głosów na WZA				
	Stan na 23.11.2023 r.	Struktura w %*	Zmiana w %	Stan na 28.09.2023 r.	Struktura w %*
Jerzy Mazgaj	3 220 423	35,78%	-	3 220 423	35,78%
Peter Gyllenhammar AB	1 320 408	14,67%	-	1 320 408	14,67%
Andrzej Zdebski	1 060 000	11,78%	-	1 060 000	11,78%
Pozostali, posiadający poniżej 5% ogólnej liczby głosów	3 399 169	37,77%	-	3 399 169	37,77%
<b>Ogólna liczba akcji spółki i głosów z nimi związanych</b>	<b>9 000 000</b>	<b>100%</b>	<b>—</b>	<b>9 000 000</b>	<b>100,00%</b>

\* Procentowy udział w kapitale zakładowym oraz w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu

**5. Zestawienie stanu posiadania akcji KRAKCHEMIA S.A. lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące KRAKCHEMIA S.A. na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego, zgodnie z posiadanymi przez KRAKCHEMIA S.A. informacjami.**

Akcjonariusze nadzorujące i zarządzające - osoby	Liczba posiadanych akcji i głosów na WZA				
	Stan na 23.11.2023 r.	Struktura w %*	Zmiana w %	Stan na 28.09.2023 r.	Struktura w %*
<b>Osoby nadzorujące:</b>					
Jerzy Mazgaj	3 220 423	35,78%	-	3 220 423	35,78%
<b>Osoby zarządzające:</b>					
Andrzej Zdebski	1 060 000	11,78%	—	1 060 000	11,78%

\* Procentowy udział w kapitale zakładowym oraz w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu

**6. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.**

Z dniem 8 października 2007 roku decyzją Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. nastąpiło wprowadzenie w trybie zwykłym do obrotu giełdowego na rynku podstawowym następujących akcji zwykłych na okaziciela spółki KRAKCHEMIA S.A., o wartości nominalnej 1 PLN (jeden złoty) każda:

- a) 5 000 000 (pięć milionów) akcji zwykłych na okaziciela serii A,
- b) 5 000 000 (pięć milionów) akcji zwykłych na okaziciela serii B.

oznaczonych przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych kodem „PLKRKCH00019”.

Zgodnie z decyzją Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., notowania akcji zwykłych na okaziciela spółki KRAKCHEMIA S.A. oznaczonych powyższym kodem, odbywają się w systemie notowań ciągłych pod nazwą skróconą „KRAKCHEM” i oznaczeniem „KCH”.

W dniu 16 kwietnia 2013 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy działając na podstawie art. 362 § 1 pkt 8) w zw. z art. 362 § 2 Kodeksu spółek handlowych, podjęło uchwałę nr 24 upoważniającą zarząd Spółki do nabywania akcji własnych Spółki w okresie od 17 kwietnia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku, w celu ich umorzenia.

Zgodnie z powyższym w dniu 29 maja 2013 r. Spółka nabyła w drodze zakupu 1.000.000 zdematerializowanych akcji zwykłych na okaziciela, wyemitowanych przez Spółkę, o wartości nominalnej 1,00 złoty każda, na podstawie uchwały nr 24 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 16 kwietnia 2013 roku. W dniu 16 lipca 2013 roku odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy KRAKCHEMIA S.A., na którym podjęto między innymi uchwały dotyczące umorzenia części akcji Spółki, tj. 1 000 000 akcji zwykłych na okaziciela Spółki o wartości nominalnej po 1,00 złoty każda, oznaczonych kodem papierów wartościowych ISIN PLKRKCH00019 oraz obniżenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 10 000 tys. złotych do kwoty 9 000 tys. złotych oraz zmiany Statutu Spółki.

W dniu 10 grudnia 2013 roku Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu obniżenia kapitału zakładowego oraz zmiany liczby akcji do Rejestru Przedsiębiorców.

Obecnie łącznie na akcje Spółki składa się 9.000.000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1 złoty każda.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka nie dokonywała emisji papierów wartościowych.

## 7. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.

W roku 2023 Spółka nie wypłacała dywidendy. Spółka w sprawozdaniu rocznym za 2022 rok wykazała stratę netto w wysokości 10.837 tys. zł.

## 8. Wybrane dane finansowe, zawierające podstawowe pozycje skróconego sprawozdania finansowego (również przeliczone na EUR).

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. PLN		w tys. EUR	
	Okres od 1 stycznia do 30 września		Okres od 1 stycznia do 30 września	
	2023	2022	2023	2022
<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b>				
1 Przychody ze sprzedaży	67 997	69 522	14 855	14 830
2 Zysk / Strata operacyjny	(46 384)	(4 537)	(10 133)	(968)
3 Zysk / Strata przed opodatkowaniem	(63 859)	(5 024)	(13 951)	(1072)
4 Zysk / Strata netto	(63 818)	(5 527)	(13 942)	(1 179)
<b>RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH</b>				
5 Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	48	(2 460)	10	(525)
6 Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	283	3 904	62	833
7 Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(1 178)	(1 544)	(257)	(329)
8 Przepływy pieniężne netto, razem	(847)	(99)	(185)	(21)
9 Stan środków pieniężnych w rachunku bieżącym na początek okresu	3 327	3 083	727	658
10 Stan środków pieniężnych w rachunku bieżącym na koniec okresu	2 480	2 984	542	637
11 Średnia ważona liczba akcji w danym okresie (w sztukach)	9 000 000	9 000 000	9 000 000	9 000 000
12 Zysk / Strata w danym okresie na 1 akcję (w zł / w EUR)	(7,09)	0,61	(1,55)	0,13

Pozycje od 1 do 10 (z rachunku zysków lub strat oraz przepływów pieniężnych) obliczono wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną kursów ogłaszanych przez NBP, obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca, który za 9 miesięcy 2023 roku wyniósł: 1 EUR=4,5773PLN, a za 9 miesięcy 2022 roku wyniósł: 1 EUR=4,6880PLN.

Zysk/Strata w danym okresie na 1 akcję = zysk/strata netto w okresie / średnia ważona liczba akcji w danym okresie.

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. PLN			w tys. EUR		
	Stan na 2023-09-30	Stan na 2022-12-31	Stan na 2022-09-30	Stan na 2023-09-30	Stan na 2022-12-31	Stan na 2022-09-30
<b>BILANS</b>						
13 Aktywa razem	27 176	28 255	35 427	5 862	6 025	7 275
14 Zobowiązania długoterminowe	959	429	3 271	207	91	672
15 Zobowiązania krótkoterminowe	8 758	6 677	5 836	1 889	1 424	1 198
16 Kapitał własny	(43 747)	20 004	25 370	(9 437)	4 265	5 210
17 Kapitał podstawowy	9 000	9 000	9 000	1 941	1 919	1 848
18 Średnia ważona liczba akcji w danym okresie (w sztukach)	9 000 000	9 000 000	9 000 000	9 000 000	9 000 000	9 000 000
19 Wartość księgową na 1 akcję (w zł / w EUR)	(4,86)	2,22	2,82	(1,05)	0,75	0,58

Pozycje od 13 do 17 (bilansowe) obliczono wg kursu ogłoszonego przez NBP obowiązującego na 30.09.2023 roku, który wynosił: 1 EUR=4,6356 PLN, na 31.12.2022 który wynosił: 1 EUR=4,6899 PLN oraz na 30.09.2022 roku który wynosił: 1 EUR=4,8698 PLN.

Wartość księgową na 1 akcję = kapitał własny / średnia ważona liczba akcji w danym okresie.

### **9. Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym.**

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2023 roku Spółka wykazała stratę w wysokości 63 818 tys. PLN. Spółka nie publikowała prognoz na 2023 rok.

### **10. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe.**

W III kwartale 2023 roku Spółka nie zawierała jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, które pojedynczo i łącznie byłyby istotne oraz nie byłyby transakcjami typowymi i rutynowymi, zawieranymi na warunkach rynkowych pomiędzy jednostkami powiązanymi, a ich charakter i warunki nie wynikały z bieżącej działalności operacyjnej Spółki.

### **11. Informacje o udzieleniu przez Spółkę lub przez jednostkę od niej zależną poręczeń kredytu, pożyczki lub udzieleniu gwarancji - łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca.**

Spółka posiadała umowę o limit na gwarancje o wysokości 590 268 zł, zawartą z Alior Bank Spółką Akcyjną z siedzibą w Warszawie z okresem wykorzystania limitu do dnia 31.03.2023 r. Z uwagi na nie przedłużenie przez bank gwarancji wskazanego limitu nie wykorzystano. W prezentowanym okresie Spółka nie udzielała żadnych znaczących poręczeń, kredytu lub pożyczki, ani też nie udzielała gwarancji - łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu.

### **12. Niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszenie istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego.**



Z uwagi na znaczne obniżenie cen (w odniesieniu do III kwartału 2022 roku) towarów z grupy granulatów tworzyw sztucznych Spółka obserwuje okresowe przekroczenia stanów minimalnych w zakresie ustanowionych zabezpieczeń na zapasach oraz należnościach ustanowionych na rzecz Alior Bank S.A. (Bank). Wraz ze zmianą wartości pojedynczych dostaw towarów oraz zmianą ich specyfiki (zwiększeniem lub zmniejszeniem dostaw bezpośrednich do Klienta) w sposób płynny dochodzi do powrotu do wartości umownych. Zarząd poinformował Bank o zaistniałej sytuacji. W związku ze zbliżającym się okresem spłaty kredytu Zarząd Spółki podejmie rozmowy z Bankiem w celu dopasowania zabezpieczeń do obecnie relatywnie niskiej wartości kredytu pozostałego do spłaty. Swoje zobowiązania z tytułu umów kredytowych Spółka reguluje terminowo.

### **13. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.**

Spółka nie posiada zobowiązań warunkowych.

### **14. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w prezentowanym okresie.**

Spółka podlega naturalnym fluktuacjom koniunkturalnym w trakcie roku, podobnym jak u innych podmiotów mających związek z dystrybucją i sprzedażą granulatów 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 przekłada się na zrealizowany zysk netto.

Sprzedaż folii opakowaniowych charakteryzuje się niewielkimi fluktuacjami wynikającymi z sezonowości przypadającymi na okres wiosenno-letni. Ocena 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.

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

### **15. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.**

Na realizację wyniku finansowego Spółki istotny wpływ miała sytuacja na rynku granulatów tworzyw sztucznych stanowiących ok. 90% przychodów Spółki z tytułu sprzedaży towarów.

Na wynik operacyjny Spółki w III kwartale 2023 roku, w znacznej mierze wpłynęła kontynuacja tendencji oddziaływań rynkowych w obszarze granulatów tworzyw sztucznych, utrzymujących się od półrocza 2022 roku.

Raport sektorowy branży opakowań autorstwa Departamentu Analiz Makroekonomicznych Banku Pekao S.A. wskazuję, że:

„...Pierwsze 9 miesięcy b.r. przyniosło silne pogorszenie sytuacji popytowej, czego odzwierciedleniem były wyraźne trendy spadkowe produkcji, obserwowane we wszystkich segmentach sektora. Powodem dekonunktury w branży było spowolnienie gospodarcze i słabnąca kondycja kluczowych branż – odbiorców opakowań.

W 2023 roku krajowi producenci napotkali na poważne bariery popytowe. Produkcja poszczególnych typów opakowań spadała w tym czasie w tempie od kilku do kilkunastu procent r/r., zmniejszył się również wolumen i wartość eksportu opakowań.

Słabsza sprzedaż przełożyła się na pogorszenie wyników finansowych polskiej branży opakowań. W pierwszej połowie 2023 r. jej wynik netto zmalał pomimo delikatnej poprawy zyskowności. Po okresie rekordowych nakładów inwestycyjnych w latach 2021-2022, pierwsza połowa 2023 roku przyniosła także spadek aktywności inwestycyjnej...”

Zarząd Spółki zauważa, że branża wciąż odczuwa skutki znaczącego ograniczenia dostępności surowców wobec zatrzymania relacji handlowych z Rosją i Białorusią w wyniku wojny w Ukrainie i ograniczenia dostępności surowców w kraju (towarów z: Sibur – Rosja, Polymir – Białoruś, Karpatnaftohim – Ukraina). Utrzymująca się relatywnie wysokie inflacja i koszty sprzedaży (transportu, finansowania itd.) miały nadal znaczący wpływ na zaburzenia popytu na rynku. Mimo zaobserwowanej względnej stabilizacji cen nie nastąpił wzrost popytu, a Odbiorcy wciąż dokonywali minimalnych zakupów na potrzeby podtrzymania produkcji.

W III kwartale 2023 r. w porównaniu z analogicznym kwartałem poprzedniego roku Spółka zrealizowała mniejszą wartość sprzedaży, przy większym wolumenie sprzedaży ilościowej z wyższą marżą. Wygenerowana masa marży była niewystarczająca do zrównoważenia ponoszonych kosztów.

Możliwości sprzedażowe w III kwartale należy uważać za korzystniejsze niż poprzednich kwartałach 2023 r., jednakże odbiegają one od potencjalnie dużo wyższych możliwości Spółki.

Takie tendencje gospodarcze bezpośrednio przedkładają się na wyniki finansowe Spółki poprzez mniejsze przychody ze sprzedaży, wyższe koszty finansowania działalności operacyjnej, jak również konieczność dokonywania odpisów aktualizujących. Czynniki te są niezależne od podejmowanych przez Spółkę działań rynkowych i są nieprzewidywalne.

Spółka realizuje transakcje sprzedaży oraz nabyć wewnątrzunijnych, jak i importowo-eksportowych, co uzależnia wyniki finansowe realizowane na tych transakcjach od transakcyjnych kursów walut. W swojej strukturze kapitałowej Spółka posiada aktywo inwestycyjne w postaci papierów wartościowych notowanych na giełdzie-akcje. Sprzedaż czy też przeszacowanie tego aktywa może wpływać na wynik finansowy Spółki.

Na dzień publikacji niniejszego raportu w ramach finansowania obrotu towarowego Spółka korzysta z ograniczonego finansowania zewnętrznego na podstawie zawartej umowy kredytowej z Alior Bank S.A. z siedzibą w Warszawie. Spółka współpracuje z Compagnie Francaise d'Assurance Pour le Commerce Exterieur (COFACE) S.A. Oddział w Polsce z siedzibą w Warszawie w ramach ubezpieczenia obrotu handlowego Spółki. Poza ubezpieczeniem należności Spółki w obrocie towarowym, Spółka współpracuje również z Coface Poland Factoring Sp. z o.o. w ramach wykorzystania linii faktoringowej.

W dniu 02.05.2023 r. spółka pozyskała finansowanie działalności Spółki (obrotu towarowego) w postaci pożyczki krótkoterminowej w kwocie 600 tys. zł od akcjonariusza Spółki. ZWZA KRAKCHEMIA S.A. z dnia 05.06.2023 r. Uchwałą nr 19 zatwierdziło zawarcie pożyczki na warunkach podanych i opublikowanych w uchwale.

Zarząd prowadzi działania mające na celu zoptymalizowanie i ustabilizowanie finansowania zewnętrznego, jak również uzyskanie wyników na sprzedaży pozwalających na uzyskanie właściwej rentowności działalności operacyjnej Spółki. Jednocześnie Zarząd stale podejmuje działania zmierzające do optymalnego ograniczania bieżących kosztów działalności.

## **16. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie, co najmniej kolejnego kwartału.**

W perspektywie III kwartału 2023 roku zmiany tendencji cenowych i podaży należą do głównych czynników kształtujących popyt na rynku dystrybucyjnym granulatów tworzyw sztucznych. Prawdopodobne są nieznaczne obniżki cenowe, które mogą zwiększyć popyt i spowodować utrzymanie poziomu masy marży na poziomie satysfakcjonującym dla Spółki. Sygnały z rynku są niejednoznaczne, bowiem długotrwały znaczący spadek cen kontynuowany od półrocza 2022 roku oraz spowolnienie gospodarcze doprowadziły do deregulacji cen na tym rynku i nieprzewidywalności trendu zmian cen rynkowych.

Niestety tak znaczące wahania cen nie wpływają pozytywnie na rynek i decyzje nabywców. Klienci nie są skłonni kupować więcej niż minimalne wolumeny do produkcji licząc na obniżki. Fluktuacje cenowe mogą zarówno zwiększyć popyt, jak i generować jego spadek. Stan podaży w danym okresie nakładający się na zmiany cenowe może powodować intensyfikację powyższych trendów lub też wręcz ich odwrócenie. Zmiany te będą mieć bezpośredni wpływ na realizowaną w przez Spółkę sprzedaż oraz wynik finansowy.

Zarząd oczekuje, że w następnych miesiącach nie nastąpi drastyczne spowolnienie gospodarcze i sytuacja rynkowa będzie w miarę stabilna. W zależności od kierunków rozwoju konsumpcji sektora detalicznego, popyt na wyroby plastikowe może się zmieniać w zależności od segmentu rynku, przy czym wydaje się, że rynek granulatów tworzyw sztucznych będzie dochodził do równowagi w dłuższym okresie. Niemniej jednak z jednej

strony wysokie ceny transportów, kosztów finansowania, kosztów energii i wciąż relatywnie wysoka inflacja, a z drugiej strony pojawiające się sygnały ożywienia gospodarczego skłaniają do prognozy, że w IV kwartale 2023 pomimo pierwszych sygnałów o obniżkach cen powinna nastąpić ich stabilizacja. Z uwagi na dywersyfikację sprzedawanych tworzyw Spółka będzie w stanie realizować swoje założenia biznesowe.

Spółka prowadzi działania intensyfikujące sprzedaż oraz dystrybucję odczynników i surowców chemicznych, które mają realne odzwierciedlenie we wzroście sprzedaży oraz polepszeniu wyników finansowych, realizowanych w tej branży przez Spółkę. Bardzo szeroka oferta odczynników chemicznych o łącznym portfelu ponad 200 tys. artykułów sprzyja rozwojowi sprzedaży i aktywizacji współpracy z instytucjami budżetowymi takimi jak szkoły, uczelnie, szpitale, laboratoria itp. w ramach przetargów organizowanych przez te instytucje. Systematycznie rozwijana jest sprzedaż internetowa w tej branży oraz wykorzystanie platformy B2B do intensyfikacji sprzedaży.

Powyższe czynniki i sytuacje rynkowe mogą bezpośrednio wpływać na wynik finansowy Spółki poprzez wielkość sprzedaży, realizowaną marżę i stan zapasów.

Spółka realizuje zewnętrzne finansowanie obrotu towarowego zgodnie z zawartymi umowami na wielocelowe limity kredytowe i linie gwarancyjne, których przebieg i kontynuacje będą mieć bezpośredni wpływ na płynność obrotu finansowego Spółki oraz na jej wyniki finansowe.

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 wyniki 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 relewantnych okresach. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania w stosunku do Spółki wydano trzy decyzje ostateczne dotyczące zobowiązań podatkowych za lata 2013 - 2015. Przedmiotowe decyzje zostały zaskarżone przez Spółkę do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Krakowie. Wszystkie skargi zostały oddalone przez Wojewódzki Sąd Administracyjny w Krakowie. Analogicznie do stanowiska prezentowanego przez Spółkę we wszystkich wcześniejszych raportach, Spółka kwestionuje ustalenia organu oraz Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Krakowie. W ocenie Spółki decyzje i wyroki Sądu są całkowicie nieuzasadnione. Spółka w stosunku do wszystkich wyroków WSA w Krakowie złożyła skargi kasacyjne do Naczelnego Sądu Administracyjnego w Warszawie.

Stan finansowania zewnętrznego Spółki oraz przebiegu postępowania kontrolnego przedstawiono w punktach 18 i 20 niniejszego sprawozdania.

Krakchemia stale monitoruje sytuację gospodarczą w skali mikro i makro, analizuje działania organów Państwowych w zakresie ewentualnych ograniczeń możliwych przy powrocie pandemii oraz ich potencjalnego wpływ na działalność Spółki. Ocenia się, że w okresie przyszłego kwartału ewentualny wpływ pandemii na Spółkę nie powinien ulec zmianie i nie powinny się pojawić istotne negatywne ryzyka.

W obliczu trudnych do określenia zmian Zarząd Spółki nadal ogranicza koszty poprzez zamknięcie niektórych operacji, redukcje zatrudnienia i koncentruje działalność Spółki na wąskiej specjalizacji handlu wybranymi granulatami tworzyw sztucznych oraz chemikaliami. W przypadku, gdyby sytuacja gospodarcza się pogarszała, Zarząd podejmie dalsze działania ograniczające koszty w celu dostosowania operacji Spółki do zmieniających się warunków rynkowych.

## **17. Zmiany warunków prowadzenia działalności i sytuacji gospodarczej, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Spółki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej, czy po koszcie zamortyzowanym.**

W III kwartale 2023 w Spółce nie występowały zmiany warunków prowadzenia działalności co przyczyniłoby się do wpływu na wartość godziwą aktywów i zobowiązań finansowych.

## **18. Inne informacje, które zdaniem Spółki są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta.**

Spółka prowadzi sprzedaż do około 1 300 odbiorców, w związku z czym kładzie istotny nacisk na wnikliwy monitoring spływu należności i ich windykację. Spółka ubezpiecza należności od odbiorców z tytułu obrotu

handlowego z opcją ich windykacji w Compagnie Francaise d'Assurance Pour le Commerce Exterieur (COFACE) S.A. Oddział w Polsce z siedzibą w Warszawie, utrzymując ciągłość ubezpieczenia z lat poprzednich. W III kwartale 2023 roku Spółka nadal działała w obszarze ograniczonego finansowania zewnętrznego. Systematyczne obniżanie poziomu finansowania nieodnawialnym kredytem bankowym nie sprzyja stabilizacji obrotu towarowego. W efekcie powoduje to zmianę warunków handlowych z dostawcami i ograniczenie zdolności zakupowych Spółki, skutkując realizacją sprzedaży na znacznie niższym poziomie kształtującym obecny wynik finansowy Spółki.

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 wyniki 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 relewantnych okresach. Na dzień sporządzenia niniejszej informacji 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 przedmiotowe decyzje są całkowicie nieuzasadnione.

Łączne zobowiązania Spółki wynikające z prowadzonych postępowań podatkowych wynoszą:

- 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: 11 051 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 stycznia 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 od relewantnych wyroków Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Krakowie.

Według wiedzy Spółki, do dnia publikacji niniejszej informacji, w/w. skargi kasacyjne nie zostały rozpoznane przez Naczelną Sąd Administracyjny

Wykonalność w/w decyzji pozostaje wstrzymana do czasu rozpoznania przez Naczelną 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 stanowią istotną niepewność co do możliwości kontynuacji działalności Spółki w długim okresie.

Spółka dokonuje zakupu towarów w imporcie, jak i w transakcjach nabyć wewnątrzunijnych z przeznaczeniem do bieżącego obrotu handlowego. Transakcje te są wyekspozowane na ryzyko kursów walutowych.

## **19. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Spółki w okresie III kwartału 2023 roku wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących.**

Poniżej przedstawiono zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Spółki wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących:

- w dniu 28 września 2023 Zarząd Spółki ogłosił o zwołaniu Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki na dzień 6 listopada 2023 roku, na godzinę 12:00 w siedzibie Spółki w Krakowie, przy ul. Powstania Listopadowego 14.
- w dniu 29 września 2023 roku Zarząd Spółki poinformował, że w związku ze złożonym przez Spółkę wypowiedzeniem, z dniem 30.09.2023 r. rozwiązaniu ulega umowa o pełnienie funkcji animatora rynku zawarta przez Spółkę z Trigon Dom Maklerski S.A. z siedzibą w Krakowie.

Zdarzenia, które wystąpiły po dacie 30 września 2023 roku:

- w dniu 6 listopada 2023 roku odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy KRAKCHEMIA S.A., na którym, w związku z wysokością straty wykazanej w półrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym Spółki za pierwsze półrocze 2023 roku, mając na względzie, że strata Spółki, wykazana w półrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym Spółki za pierwsze półrocze 2023 roku, przewyższa sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz jedną trzecią kapitału zakładowego Spółki, podjęto, w trybie art. 397 ksh, uchwałę w przedmiocie postanawia o dalszym istnieniu Spółki, jak również podjęto uchwały dot. zmiany wysokości wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej Spółki oraz zmiany Polityki Wynagrodzeń dla Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej spółki Krakchemia S.A. z siedziba w Krakowie.

W związku z rezerwą utworzoną na zalecenie UKNF Spółka prezentuje wpływ utworzonej rezerwy na pozycje rachunku zysków i strat oraz bilansu:

Numer	Nazwa	NOTA	30.09.2023	Utworzona rezerwa	Wynik bez rezerwy na 30.09.2023
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)</b>		(3 793)	-	(3 793)
G	Pozostałe przychody operacyjne	5	2 602	-	2 602
G.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-	-
G.II	Dotacje		-	-	-
G.III	Inne przychody operacyjne		2 602	-	2 602
H	Pozostałe koszty operacyjne	5	<b>45 193</b>	<b>43 158</b>	<b>2 035</b>
H.I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		7	-	7
H.II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		1 590	-	1 590
H.III	Inne koszty operacyjne		43 596	43 158	438
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)</b>		<b>(46 384)</b>	<b>43 158</b>	<b>(3 226)</b>
J	Przychody finansowe	6	195	-	195
J.I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-	-	-
J.II	- od jednostek powiązanych		-	-	-
J.III	Odsetki, w tym:		59	-	59
J.IV	- od jednostek powiązanych		-	-	-
J.VII	Inne		136	-	136
K	Koszty finansowe	6	17 670	17 010	660
K.I	Odsetki, w tym:		17 436	17 010	426
K.II	- dla jednostek powiązanych		-	-	-
K.V	Inne		234	-	234
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)</b>		<b>(63 859)</b>	<b>60 168</b>	<b>(3 691)</b>
M	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)		-	-	-
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) brutto (L±M)</b>		<b>(63 859)</b>	<b>60 168</b>	<b>(3 691)</b>
O	Podatek dochodowy	7	(41)	-	(41)
<b>Q</b>	<b>Zysk (strata) netto (N-O-P)</b>		<b>(63 818)</b>	<b>60 168</b>	<b>(3 650)</b>

Utworzenie rezerwy zgodnie z zaleceniem UKNF w kwocie 60 168 tys. zł spowodowało powstanie straty netto w wysokości 63 818 tys. zł, a wyłączając wpływ utworzonej rezerwy strata netto wyniosła 3 650 tys. zł.

Numer	BILANS	NOTA	Stan na 30.09.2023	Utworzona rezerwa	Bilans bez rezerwy na 30.09.2023
	<b>PASYWA</b>		<b>27 176</b>		<b>27 176</b>
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>		<b>(43 747)</b>	60 168	<b>16 421</b>
A.I	Kapitał (fundusz) podstawowy	18.1	9 000	-	9 000
A.IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	18.3	9 846	-	9 846
A.V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	18.4	4 159	-	4 159
A.VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	18.4	(2 934)	-	(2 934)
A.VIII	Zysk (strata) netto	18.4	(63 818)	60 168	(3 650)
A.IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-	-
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		<b>70 923</b>	60 168	<b>10 755</b>
B.I	Rezerwy na zobowiązania		61 192	60 168	1 024
B.I.1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20	590	-	590
B.I.2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	19	434	-	434
B.I.3	Pozostałe rezerwy	19	60 168	60 168	-
B.I.3.a	- krótkoterminowe		60 168	60 168	-

## 20. Informacje o postępowaniach toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.

W grudniu 2017 roku Spółka zgłosiła swoją wierzytelność w postępowaniu upadłościowym dotyczącym spółki ALMA MARKET S.A., w wysokości 11.073.972,60 zł. Wierzytelność Spółki została objęta listą wierzytelności

zatwierdzoną postanowieniem Sędzi-komisarz postępowania upadłościowego ALMA MARKET Spółka Akcyjna z siedzibą w Krakowie w upadłości.

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 wyniki 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 relevantnych okresach. Na dzień sporządzenia niniejszej informacji 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 relevantne decyzje są całkowicie nieuzasadnione.

Łączne zobowiązania Spółki wynikające z prowadzonych postępowań podatkowych wynoszą:

- 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 decyzję 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 decyzję 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 2019r. 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: 11 051 tys. PLN wraz z odsetkami. Informację o wysokości tej kwoty Spółka powzięła w dniu 14 lipca 2020 r., gdy otrzymała decyzję 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 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 to prawdopodobieństwem wyrządzenia znacznej szkody lub spowodowania trudnych do odwrócenia skutków dla Spółki.

W odniesieniu do decyzji Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Krakowie z dnia 29 czerwca 2020 r., w którym organ ten utrzymał w mocy decyzję dotyczącą zobowiązań podatkowych Spółki za rok 2015, Spółka złożyła do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Krakowie skargę na decyzję Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Krakowie dotyczącą zobowiązania podatkowego w podatku od towarów i usług za okres styczeń 2015 - grudzień 2015 r. zaskarżając ją w całości. Jednocześnie Spółka wystąpiła do Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Krakowie z wnioskiem o wstrzymanie wykonania przedmiotowych decyzji motywując to 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 rozpatrzenia wniosków Spółki, WSA postanowił wstrzymać wykonanie obu zaskarżonych decyzji.

W dniu 5 października 2020 roku Spółka otrzymała postanowienie Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Krakowie z dnia 25 września 2020 r. o wstrzymaniu wykonania decyzji Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Krakowie dotyczących zobowiązań podatkowych za rok 2015. Po rozpatrzenia wniosku Spółki, WSA postanowił wstrzymać wykonanie zaskarżonej 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. Spółka, opierając się m.in. na stanowisku doradcy podatkowego, nie zgadza się z w/w. wyrokami WSA. Spółka, celem obrony swojego stanowiska, złożyła skargi kasacyjne do Naczelnego Sądu Administracyjnego od relewantnych rozstrzygnięć Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Krakowie.

W dniu 5 stycznia 2021 roku Spółka doręczono wyrok z dnia 25 listopada 2020 r. Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Krakowie oddalający 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 wyrokiem WSA. Spółka, celem obrony swojego stanowiska, złożyła skargę kasacyjną do Naczelnego Sądu Administracyjnego od relewantnego rozstrzygnięcia Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Krakowie.

Według wiedzy Spółki, do dnia publikacji niniejszej informacji, w/w. skargi kasacyjne nie zostały rozpoznane przez Naczelną Sąd Administracyjny

Wykonalność wszystkich w/w. decyzji pozostaje wstrzymana do czasu prawomocnego rozpoznania skarg kasacyjnych przez Naczelną Sąd Administracyjny.

Wcześniejsze zabezpieczenie przez Małopolski Urząd Celno-Skarbowy wskazanych powyżej zobowiązań podatkowych na majątku Spółki może w sposób istotny wpłynąć 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 nie byłyby one korzystne dla każdej z zaangażowanych stron, a także ze względu na interes społeczny. Mając na uwadze możliwość realizacji niekorzystnych dla Spółki scenariuszy w poprzednim roku Spółka przygotowała plan restrukturyzacji. Mając świadomość, iż najbardziej krytyczne rozstrzygnięcia stanowią istotną niepewność co do możliwości kontynuacji działalności Spółki w długim okresie, Spółka w przypadku negatywnych prawomocnych decyzji dokona aktualizacji planu.

Poza powyżej wskazanymi postępowaniami, w III kwartale 2023 roku nie występują istotne postępowania przed sądami lub organami administracji państwowej dotyczące zobowiązań lub wierzycelności Spółki.

## **21. Zdarzenia, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, nieujęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Spółki.**

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego oraz niniejszej informacji dodatkowej nie wystąpiły inne znaczące zdarzenia, oprócz opisanych wcześniej, które mogłyby w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Spółki.

Kraków, 23 listopada 2023 r.

**Zarząd KRAKCHEMIA S.A.**

.....  
**Andrzej Zdebski – Prezes Zarządu**