



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
III KWARTAŁ 2024 ROKU**

- Kraków, 21 listopada 2024 roku -



Spis treści

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	4
BILANS.....	5
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	7
RACHUNEK Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH	8
I. INFORMACJE DODATKOWE, OBEJMUJĄCE WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.....	9
1. WPROWADZENIE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA III KWARTAŁ 2023 ROK	9
2. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA III KWARTAŁ 2023 ROK	10
2. 1 PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	10
2. 2 ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI	10
2. 3 ZASADY RACHUNKOWOŚCI	11
2. 4 INFORMACJE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI.....	11
2. 5 ISTOTNE ZMIANY POZYCJI SPRAWOZDAWCZYCH, KWOTY MAJĄCE WPŁYW NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ WŁASNY, WYNIK FINANSOWY NETTO LUB PRZEPIYWY PIENIĘŻNE, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ, WYWIERYANY WPŁYW LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ.	12
2. 6 ZMIANA SZACUNKÓW	12
2. 7 INFORMACJE DOTYCZĄCE EMISJI, WYKUPU I SPŁATY DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH.....	12
3. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	13
4. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI.....	13
5. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE NETTO	13
6. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE - NETTO	14
7. PODATEK DOCHODOWY	15
8. ZYSK NA AKCJE	15
9. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI	15
10. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	17
11. KOSZTY ZAKOŃCZONYCH PRAC ROZWOJOWYCH	18
12. NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE I OCHRONĘ ŚRODOWISKA	18
13. WARTOŚĆ NIEZAMORTYZOWANYCH I NIEUMARZANYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH, UŻYWANYCH NA PODSATWIE UMÓW NAJMU, DZIERŻAWY I INNYCH UMÓW, W TYM LEASINGÓW	19
14. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	19
15. AKTYWA NIEMATERIALNE	19
16. AKTYWA OBROTOWE	20
16.1 ZAPASY.....	20
17. AKTYWA FINANSOWE	21
17.1 INSTRUMENTY KAPITAŁOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ	21
17.2 AKTYWA DŁUŻNE WYCENIANE WG ZAMORTYZOWANEGO KOSZTU	21
17.3 NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE.....	22
17.4 ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE	23
18. KAPITAŁ WŁASNY	23
18.1 KAPITAŁ ZAKŁADOWY - PODSTAWOWY	23
18.2 KAPITAŁ TWORZONY OBLIGATORYJNIE NA POKRYCIE STRAT.....	23
18.3 KAPITAŁ Z NADWYŻKI ZE SPRZEDAŻY AKCJI (AGIO) – KAPITAŁ ZAPASOWY	24
18.4 KAPITAŁ REZERWOWY, Z AKTUALIZACJI WYCENY ORAZ ZYSK/STRATA NETTO	24

18.5 INFORMACJE DOTYCZĄCE WYPŁACONEJ LUB ZADEKLAROWANEJ DYWIDENDY	
ŁĄCZNIE I W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ	25
19. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	25
19.1 KREDYTY I POŻYCZKI.....	25
19.2 ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	26
19.3 POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE W WARTOŚCI GODZIWEJ ROZLICZANE	
PRZEZ WYNIK FINANSOWY	26
20. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA I INNE OBCIĄŻENIA	27
21. PODATEK ODROZCZONY	28
22. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI.....	29
23. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	29
24. INFORMACJE DODATKOWE.....	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	30
24.3 KREDYTY I POŻYCZKI DLA ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH.....	30
24.4 WYNAGRODZENIE FIRMY AUDYTORSKIEJ ZA BADNIE ROKU 2023	30
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.....	34

KRAKCHEMIA SA ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2024r.

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Numer	Nazwa	NOTA	30.09.2024	30.09.2023	III kw. 2024	III kw. 2023
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	3	36 558	67 997	10 180	18 171
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów					
A.II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		36 558	67 997	10 180	18 171
A.III	- od jednostek powiązanych					
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		(31 832)	(62 544)	(8 982)	(15 992)
B.I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów					
B.II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		(31 832)	(62 544)	(8 982)	(15 992)
B.III	- jednostkom powiązanim					
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)		4 726	5 453	1 198	2 179
D	Koszty sprzedaży	4	(4 146)	(4 925)	(1 376)	(1 621)
E	Koszty ogólnego zarządu	4	(4 434)	(4 321)	(1 432)	(1 422)
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)		(3 854)	(3 793)	(1 610)	(864)
G	Pozostałe przychody operacyjne	5	1 051	2 602	566	406
G.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych					(8)
G.II	Dotacje					
G.III	Inne przychody operacyjne		1 051	2 602	566	414
H	Pozostałe koszty operacyjne	5	1 052	45 193	387	466
H.I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			7		7
H.II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		919	1 590	347	413
H.III	Inne koszty operacyjne		133	43 596	40	46
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)		(3 855)	(46 384)	(1 431)	(924)
J	Przychody finansowe	6	248	195	72	95
J.I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:					
J.II	- od jednostek powiązanych					
J.III	Odsetki, w tym:		82	59	24	15
J.IV	- od jednostek powiązanych					
J.V	Zysk ze zbycia inwestycji					
J.VI	Aktualizacja wartości inwestycji					
J.VII	Inne		166	136	48	80
K	Koszty finansowe	6	5 258	17 670	1 762	1 950
K.I	Odsetki, w tym:		5 023	17 436	1 688	1 885
K.II	- dla jednostek powiązanych					
K.III	Strata ze zbycia inwestycji					
K.IV	Aktualizacja wartości inwestycji					
K.V	Inne		235	234	74	65
L	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)		(8 865)	(63 859)	(3 121)	(2 779)
M	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)					
M.I	Zyski nadzwyczajne					
M.II	Straty nadzwyczajne					
N	Zysk (strata) brutto (L±M)		(8 865)	(63 859)	(3 121)	(2 779)
O	Podatek dochodowy	8	(52)	(41)	(12)	25
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)					
Q	Zysk (strata) netto (N-O-P)		(8 813)	(63 818)	(3 109)	(2 754)

Noty przedstawione na stronach 12-28 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2024r.

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

BILANS

Numer	BILANS	NOTA	Stan na 30.09.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 30.09.2023
	AKTYWA		18 217	23 685	27 176
A	Aktywa trwałe		7 464	8 186	8 682
A.I	Wartości niematerialne i prawne	15	330	484	535
A.I.3	Inne wartości niematerialne i prawne		330	484	535
A.II	Rzeczowe aktywa trwałe	10	3 619	4 168	4 276
A.II.1	Środki trwałe		3 509	4 168	4 276
A.II.1.a	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			-	
A.II.1.b	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		2 058	2 275	2 348
A.II.1.c	- urządzenia techniczne i maszyny		115	152	157
A.II.1.d	- środki transportu		1 294	1 735	1 761
A.II.1.e	- inne środki trwałe		42	6	10
A.II.2	Środki trwałe w budowie		110	-	
A.IV	Inwestycje długoterminowe		3 406	3 423	3 760
A.IV.1	Nieruchomości	14	3 255	3 255	3 598
A.IV.3	Długoterminowe aktywa finansowe		151	168	162
A.IV.3.b	w pozostałych jednostkach		151	168	162
A.IV.3.b.	- udziały lub akcje	17.1	151	168	162
A.V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		109	111	111
A.V.1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21			
A.V.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	17.3	109	111	111
B	Aktywa obrotowe		10 753	15 499	18 493
B.I	Zapasy	16.1	3 117	4 394	4 440
B.I.4	Towary		3 117	4 394	4 440
B.II	Należności krótkoterminowe	17.3	7 078	8 311	11 314
B.II.2	Należności od pozostałych jednostek		7 078	8 311	11 314
B.II.2.a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		6 868	8 101	10 982
B.II.2.a.	- do 12 miesięcy		6 868	8 101	10 982
B.II.2.b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych		153	156	272
B.II.2.c	inne		57	55	60
B.III	Inwestycje krótkoterminowe	17.4	332	2 631	2 480
B.III.1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		332	2 631	2 480
B.III.1.c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		332	2 631	2 480
B.III.1.c.	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		331	2 630	2 479
B.III.1.c.	- inne środki pieniężne		1	1	1
B.III.1.c.	- inne aktywa pieniężne			-	
B.IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17.3	226	163	259
	Aktywa razem		18 217	23 685	27 176
	PASYWA		18 217	23 685	27 176
A	Kapitał (fundusz) własny		(56 758)	(47 945)	(43 747)
A.I	Kapitał (fundusz) podstawowy	18.1	9 000	9 000	9 000
A.IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	18.3	9 846	9 846	9 846
A.V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	18.4	-	-	4 159
A.VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	18.4			
A.VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	18.4	(66 791)	1 469	(2 934)
A.VIII	Zysk (strata) netto	18.4	(8 813)	(68 261)	(63 818)
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		74 975	71 630	70 923
B.I	Rezerwy na zobowiązania		67 419	62 754	61 192
B.I.1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21	520	572	590
B.I.2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	20	453	434	434
B.I.2.a	- długoterminowa		453	434	434
B.I.3	Pozostałe rezerwy		66 446	61 748	60 168
B.I.3.b	- krótkoterminowe		66 446	61 748	60 168
B.II	Zobowiązania długoterminowe	19.1	-	880	959

Noty przedstawione na stronach 12-28 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2024r.

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

B.II.2	Wobec pozostałych jednostek		-	880	959
B.II.2.a	kredyty i pożyczki			880	
B.II.2.c	inne zobowiązania finansowe		-	880	959
B.III	Zobowiązania krótkoterminowe		7 546	7 949	8 758
B.III.2	Wobec pozostałych jednostek		7 530	7 945	8 753
B.III.2.a	kredyty i pożyczki	19.1	1 632	2 633	2 759
B.III.2.c	inne zobowiązania finansowe		2 269	2 462	2 479
B.III.2.d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	19.2	3 139	2 501	3 096
B.III.2.d.	- do 12 miesięcy		3 139	2 501	3 096
B.III.2.g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	19.2	455	311	371
B.III.2.h	z tytułu wynagrodzeń	19.2	12	17	16
B.III.2.i	inne	19.2	23	20	31
B.III.3	Fundusze specjalne		16	5	5
B.IV	Rozliczenia międzyokresowe	19.2	10	46	14
B.IV.2	Inne rozliczenia międzyokresowe		10	46	14
B.IV.2.b	- krótkoterminowe		10	46	14
	Pasywa razem		18 217	23 685	27 176

Noty przedstawione na stronach 12-28 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2024r.

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

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym		30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	(47 945)	20 004	20 004
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
-	korekty błędów	-	-	-
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	(47 945)	20 004	20 004
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	9 846	20 388	294
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	(10 542)	(294)
b.	-zmniejszenie z tytułu pokrycia straty	-	10 542	294
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	9 846	9 846	-
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	(311)	4 092
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	311	66
a.	-zwiększenie z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów	-	73	66
b.	-zmniejszenie z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów	-	-	-
ba.	-zwiększenie z tytułu dokonania odpisu przy trwałej utracie wartości	-	238	-
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	4 159
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	294	20 388
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych (pokrycie straty z lat ubiegłych)	-	(294)	(10 542)
b.	-zmniejszenie z tytułu pokrycia straty	-	294	10 542
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	(66 792)	-	9 846
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 469	1 469	(13 771)
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 469	-	-
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 469	-	-
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	68 261	1 469	-
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	13 771
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
-	korekty błędów	68 261	-	-
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	13 771
a.	-zmniejszenie z tytułu strat z lat ubiegłych	-	-	10 837
b.	-przeniesienie zysku z lat ubiegłych	68 261	-	-
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	66 792	-	2 934
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(66 792)	1 469	(2 934)
6.	Wynik netto	(8 813)	(68 261)	(63 818)
b.	strata netto	8 813	68 261	63 818
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	(56 758)	(47 945)	(43 747)
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)			

Noty przedstawione na stronach 12-28 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

RACHUNEK Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

	30.09.2024	30.09.2023
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	(8 813)	(63 818)
II. Korekty razem	8 246	63 866
1. Amortyzacja	802	844
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	317	388
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
5. Zmiana stanu rezerw	4 716	60 145
6. Zmiana stanu zapasów	1 277	2 704
7. Zmiana stanu należności	1 234	(2 326)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	32	2 042
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(98)	103
10. Inne korekty	(52)	(34)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	(567)	48
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	50	283
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	41	114
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	9	169
b) w pozostałych jednostkach	9	169
-odsetki	9	169
-zbycie aktywów finansowych	-	-
II. Wydatki	-	-
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	50	283
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	(11)	600
2. Kredyty i pożyczki	(11)	600
II. Wydatki	1 771	1 778
4. Spłaty kredytów i pożyczek	968	761
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	456	616
8. Odsetki	270	336
9. Inne wydatki finansowe	78	66
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	(1 783)	(1 178)
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	(2 299)	(847)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 631	3 327
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	332	2 480
– o ograniczonej możliwości dysponowania		

Noty przedstawione na stronach 12-28 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 III
KWARTAŁ 2024 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.

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

Władze Spółki

Zarząd :

Prezes Zarządu - Andrzej Zdebski

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

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

Noty przedstawione na stronach 12-28 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

2. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA III KWARTAŁ 2024 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 (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.).

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.

Spółka nadmienia, iż na 30 czerwca 2023 zgodnie z zaleceniem UKNF utworzyła rezerwę z tytułu ryzyka podatkowego zgodnie z decyzjami Dyrektora Izby Administracyjnej Skarbowej w Krakowie za lata 2013 -2015 w wysokości 58 416 tys. zł. W konsekwencji utworzenia rezerwy zgodnie z zaleceniem UKNF jest powstanie ujemnych kapitałów własnych.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy dnia 18 czerwca 2024 roku podjęło uchwałę o dalszym kontynuowaniu działalności.

Spółka na 30 września 2024 roku zaktualizowała wartość odsetek z tytułu zawiązanej rezerwy na ryzyko podatkowe, suma utworzonej rezerwy w bilansie Spółki stanowi kwotę 66 445 tys. zł (w tym odsetki 23 289 tys. zł).

Strata na dzień 30 czerwca 2024 r. przewyższa sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz jedną trzecią kapitału zakładowego Spółki. Ujemny stan kapitałów Spółki powodował konieczność zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy (NWZA) w trybie art. 397 KSH celem podjęcia przez NWZA stosownych uchwał co do kontynuowania działalności przez Spółkę.

W dniu 29 października 2024 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 2024 roku, mając na względzie, że strata Spółki, wykazana w półrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym Spółki za pierwsze półrocze 2024 roku, przewyższa sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz jedną trzecią kapitału zakładowego Spółki, podjęto, w trybie art. 397 ksh, uchwałę o dalszym istnieniu Spółki.

Krakchemia S.A. rzetelnie reguluje wszystkie zobowiązania, zarówno wobec instytucji finansowych, dostawców jak i Skarbu Państwa oraz nie zalega z żadnymi bieżącymi podatkami i świadczeniami wobec pracowników. W obecnej sytuacji gospodarczej Spółka cyklicznie generuje straty na poziomie operacyjnym, a dalsze przedłużanie się stagnacji głównie w branży granulatów tworzyw sztucznych może rodzić zagrożenie dla dalszej działalności operacyjnej Spółki.

Zarząd Krakchemia S.A. zaznacza, że w razie ziszczenia się wszystkich negatywnych scenariuszy może wystąpić problem z kontynuowaniem działalności, a w ostateczności nawet postępowanie upadłościowe bądź restrukturyzacyjne.

Noty przedstawione na stronach 12-28 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

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 (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) uchwaloną w Spółce 23 września 2020 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 30.09.2024 1EUR=4,2791 PLN, a na 30.09.2023 1EUR=4,6356 PLN.

Polityka rachunkowości opisana jest w sprawozdaniu finansowym za rok 2022 opublikowanym 27.04.2023 roku – dostępna jest na stronie internetowej: <https://krakchemia.pl/2022-v1>

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmują 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 (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) za rok obrotowy zakończony 31.12.2023 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.

Noty przedstawione na stronach 12-28 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

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 PRZEPIŁYWY 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. 2023 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 III kwartał 2024 roku. Spółka nadmienia, iż na 30 czerwca 2023 zgodnie z zaleceniem UKNF utworzyła rezerwę z tytułu ryzyka podatkowego zgodnie z decyzjami Dyrektora Izby Administracyjnej Skarbowej w Krakowie za lata 2013 -2015 w wysokości 58 416 tys. zł (w tym odsetki 15 258 tys. zł). Konsekwencją utworzenia rezerwy zgodnie z zaleceniem UKNF było powstanie ujemnych kapitałów własnych. Spółka na 30 września 2024 zaktualizowała wartość odsetek z tytułu zawiązanej rezerwy na ryzyko podatkowe i zwiększyła rezerwę o 1 578 tys. zł w stosunku do półrocza 2024. Wykazana strata przewyższa sumy składników kapitałów w bilansie sporządzonym na 30 września 2024 r. Na dzień 30 września 2024 suma utworzonej rezerwy stanowi kwotę 66 445 tys. zł (w tym odsetki 23 289 tys. zł).

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.

W okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2024 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 9 miesięcy zakończonych 30 września 2024 roku zdarzenia takie nie wystąpiły.

3. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

	Za okres 9 miesięcy	
	2024	2023
Sprzedaż detaliczna towarów i materiałów	198	236
Sprzedaż hurtowa towarów i materiałów	36 018	67 459
Sprzedaż usług	342	302
Razem, przychody ze sprzedaży	36 558	67 997

4. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI

	Za okres 9 miesięcy	
	2024	2023
- Koszt sprzedanych towarów, produktów i usług	31 832	62 544
- Koszty sprzedaży i marketingu	4 146	4 925
- Koszty ogólnego zarządu	4 434	4 321
Razem koszty	40 412	71 790

	Za okres 9 miesięcy	
	2024	2023
Koszty operacyjne w układzie rodzajowym		
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	802	844
Koszty świadczeń pracowniczych	4 199	4 317
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	(30)	(141)
Zużycie surowców i materiałów	529	600
Usługi obce	2 448	2 916
Podatki i opłaty	268	248
Pozostałe koszty	364	462
Razem koszty	8 580	9 246

	Za okres 9 miesięcy	
	2024	2023
Koszt świadczeń pracowniczych		
Koszty wynagrodzeń oraz koszty świadczeń z tytułu rozwiązania stosunku pracy	3 561	3 652
Koszty ubezpieczeń społecznych	568	586
Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	70	79
Razem	4 199	4 317

	Za okres 9 miesięcy	
	2024	2023
Koszt sprzedanych towarów i materiałów		
Koszty sprzedanych towarów i materiałów - Detal	132	156
Koszty sprzedanych towarów i materiałów - Hurt	31 700	62 388
Razem	31 832	62 544

5. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE NETTO

	Za okres 9 miesięcy	
	2024	2023
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
Inne przychody operacyjne	1 051	2 602
Razem	1 051	2 602

Noty przedstawione na stronach 12-28 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA – ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2024r.

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

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	2024	2023
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	7
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	919	1 590
Inne koszty operacyjne	133	43 596
Razem	1 052	45 193

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 września 2024 roku na wartość inne przychody operacyjne głównie wpłynęły odpisy przywracające wartość zapasów towarów w wysokości 1 001 tys., zaś w pozostałych kosztach operacyjnych zaliczono aktualizację wartości aktywów niefinansowych (zapasów) 919 tys. zł, a w innych kosztach operacyjnych odniesiono koszty inwestycji w kwocie 119 tys. zł.

POZOSTAŁE /KOSZTY INCYDENTALNE

Spółka na dzień 30 września 2024 zaktualizowała wartość odsetek z tytułu zawiązanej rezerwy utworzonej zgodnie z zaleceniem UKNF na ryzyko (zobowiązania) podatkowe i za III kwartał 2024 roku zaewidencjonował 4 677 tys. zł.

6. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE - NETTO

PRZYCHODY FINANSOWE	Za okres 9 miesiący 2024	Za okres 9 miesiący 2023
Odsetki, w tym:	82	59
-od jednostek powiązanych	-	-
Inne	166	136
Razem	248	195

KOSZTY FINANSOWE	2024	2023
Odsetki, w tym:	5 023	17 436
-od jednostek powiązanych	-	-
Inne	235	234
Razem	5 258	17 670

W przychodach oraz kosztach finansowych ujęte są odsetki od należności, zobowiązań, lokat, kredytów i leasingów, różnice kursowe, koszty finansowania działalności oraz pozostałe przychody i koszty finansowe. Na dzień 30 września 2023 roku Spółka odniosła w koszty finansowe odsetki od utworzonej rezerwy z tytułu ryzyka podatkowego opisanego w pkt. 26 niniejszego sprawozdania w wysokości 17 010 tys. zł, a na dzień 30 września 2024 roku odsetki w wysokości 4 698 tys. zł.

Noty przedstawione na stronach 12-28 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

7. PODATEK DOCHODOWY

	Za okres 9 miesięcy	
	2024	2023
Podatek bieżący	-	-
Podatek odroczony odniesiony na wynik finansowy	(52)	(41)
Razem podatek w wyniku finansowym	(52)	(41)

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

	Za okres 9 miesięcy	
	2024	2023
Zysk/ Strata netto przypadający/a na akcjonariuszy Spółki	(8 812 979,33)	(63 818 125,88)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tys.)	9 000	9 000
Zysk/Strata na akcję (w zł na jedną akcję)	(0,98)	(7,09)

Wyliczenia zysku / straty przypadającej na 1 akcję

Spółka nie zaniechała działalności w III kwartale 2024 roku

- strata netto przypadająca na 1 akcję w III kwartale 2024 roku = $- 8\,812\,979,33 / 9\,000\,000 = -0,98\text{zł}$.

- strata netto przypadająca na 1 akcję w 2023 roku = $-68\,260\,539,74\text{zł} / 9\,000\,000 = -7,58\text{zł}$

- strata netto przypadająca na 1 akcję w III kwartale 2023 roku = $- 63\,818\,125,88\text{zł} / 9\,000\,000 = -7,09\text{zł}$.

Średnia ważona liczby akcji (w tys.) KRAKCHEMIA SA w okresie od 1 stycznia do 30 września 2024 roku wynosi **9 000** tys.

Średnia ważona liczby akcji (w tys.) KRAKCHEMIA SA w okresie od 1 stycznia do 30 września 2023 roku wynosi **9 000** tys.

Rozwodniony

Zarówno w okresie 9 miesięcy 2024 roku jak też 2023 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 9 miesięcy 2023 r. przedstawiają się następująco:

	Sprzedaż	Działalność	Spółka
	hurtowa	inwestycyjna	
Przychody segmentu	67 997	-	67 997
Koszty działalności operacyjnej	(71 790)	-	(71 790)
Pozostałe przychody operacyjne	2 582	20	2 602

Noty przedstawione na stronach 12-28 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA – ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2024r.

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

Pozostałe koszty operacyjne	(45 053)	(140)	(45 193)
Zysk operacyjny	(46 264)	(120)	(46 384)
Przychody finansowe netto	195		195
Koszty finansowe netto	(17 670)		(17 670)
Zysk z tytułu emisji akcji przez spółkę zależną			-
Zysk przed opodatkowaniem			(63 859)
Podatek dochodowy			(41)
Zysk netto roku obrotowego			(63 818)

Aktywa i zobowiązania segmentów na dzień 30 września 2023r. przedstawiają się w sposób następujący:

	Sprzedaż	Pozostała	
	hurtowa	działalność	Spółka
Aktywa	23 578	3 598	27 176
Zobowiązania	70 923	-	70 923

Sprzedaż wewnątrzunijna i eksportowa w III kwartale 2023 roku była na poziomie 0,03% przychodów z tytułu sprzedaży towarów, materiałów i produktów. Spółka w III kwartale 2023 roku zrealizowała łącznie transakcje eksportowe i wewnątrzunijne na kwotę 20 tys. zł.

Wyniki segmentów za 9 miesięcy 2024 r. przedstawiają się następująco:

	Sprzedaż	Działalność	
	hurtowa	inwestycyjna	Spółka
Przychody segmentu	36 558	-	36 558
Koszty działalności operacyjnej	(40 412)	-	(40 412)
Pozostałe przychody operacyjne	1 051	-	1 051
Pozostałe koszty operacyjne	(933)	(119)	(1 052)
Zysk operacyjny	(3 736)	(119)	(3 855)
Przychody finansowe netto	248		248
Koszty finansowe netto	(5 258)		(5 258)
Zysk z tytułu emisji akcji przez spółkę zależną			-
Zysk przed opodatkowaniem			(8 865)
Podatek dochodowy			(52)
Zysk netto roku obrotowego			(8 813)

Aktywa i zobowiązania segmentów na dzień 30 września 2024r. przedstawiają się w sposób następujący:

	Sprzedaż	Pozostała	
	hurtowa	działalność	Spółka
Aktywa	14 962	3 255	18 217
Zobowiązania	74 975	-	74 975

Sprzedaż wewnątrzunijna i eksportowa w III kwartale 2024 roku była na poziomie 0,05% przychodów z tytułu sprzedaży towarów, materiałów i produktów. Spółka w III kwartale 2024 roku zrealizowała łącznie transakcje eksportowe i wewnątrzunijne na kwotę 18 tys. zł.

Noty przedstawione na stronach 12-28 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA – ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2024r.
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

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

1. Segment sprzedaży hurtowej,
2. Segment 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, wyposażenie i sprzęt	Środki trwale w budowie	Ogółem
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2023r.	879	3 328	109	932	37	163	5 448
Zakup	-	-	92	1 352	1	(163)	1 282
Likwidacja	-	-	(11)	(207)	-	-	(218)
Amortyzacja	-	(217)	(41)	(403)	(28)	-	(689)
Przeniesienie ŚT na Nieruchomość inwestycyjną	(879)	(763)	(2)	-	-	-	(1 644)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	-	-	10	87	-	-	97
Wartość księgowa netto na 30 września 2023 r.	-	2 348	157	1 761	10	-	4 276
Wartość księgowa netto na 30 września 2023 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	-	5 311	1 507	3 941	952	115	11 826
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(2 963)	(1 350)	(2 180)	(942)	(115)	(7 550)
Wartość księgowa netto na 30 września 2023r.	-	2 348	157	1 761	10	-	4 276
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2023r.	879	3 328	109	932	37	163	5 448
Zakup	-	-	93	1 467	1	(163)	1 398
Zbycie	-	-	(11)	(207)	-	-	(218)
Przeniesienie ŚT na Nieruchomość Inwestycyjną	(879)	(763)	(2)	-	-	-	(1 644)
Amortyzacja	-	(290)	(48)	(543)	(33)	-	(913)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	-	-	11	87	-	-	97
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2023 r.	-	2 275	152	1 736	5	-	4 168
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2023 r.							
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	-	5 311	1 508	4 056	952	115	11 942
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(3 036)	(1 356)	(2 320)	(947)	(115)	(7 774)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2023 r.	-	2 275	152	1 736	5	-	4 168

Noty przedstawione na stronach 12-28 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA – ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2024r.

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

Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2024r.	-	2 275	152	1 736	5	-	4 168
Zakup	-	-	31	-	-	110	141
Przesunięcie zakup	-	-	(38)		38	-	-
Zbycie	-	-	11	(60)	24	-	(25)
Amortyzacja	-	(217)	(25)	(391)	(1)	-	(634)
Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży	-	-	(6)	10	(18)	-	(14)
Wartość księgowa netto na 30 września 2024 r.	-	2 058	125	1 295	48	110	3 636

Wartość księgowa netto na 30 września 2024r.

Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	-	5 311	1 512	3 996	1 014	225	12 058
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(3 253)	(1 387)	(2 701)	(966)	(115)	(8 422)
Wartość księgowa netto na 30 września 2024r.	-	2 058	125	1 295	48	110	3 636

Odpis amortyzacyjny powiększył:

	<u>Za okres 9 miesiący</u>	<u>Za okres 9 miesiący</u>
	2024	2023
koszty sprzedaży i marketingu	357	269
koszty zarządu	291	420
Razem	648	689

Spółka przyjęła dla wyceny rzeczowych aktywów trwałych model oparty o cenę nabycia lub koszt wytworzenia (cenę historyczną), gdzie cena nabycia lub koszt wytworzenia pomniejszany jest o zakumulowaną amortyzację i zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Na nieruchomości w Płocku ustanowiono hipotekę kaucyjną w kwocie 2 600 tys. zł. celem zabezpieczenia kredytu w ALIOR BANK SA. Nieruchomość w Kamieniu Krajeński, Płocku i Bydgoszczy Spółka wystawiła na sprzedaż

11. KOSZTY ZAKOŃCZONYCH PRAC ROZWOJOWYCH

Nie wystąpiły.

12. NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE I OCHRONĘ ŚRODOWISKA

Spółka nie ma w planach ponosić nakłady w 2024 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.

Noty przedstawione na stronach 12-28 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

14. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych wg stanu na 30.09.2024 roku przedstawia się następująco:

	Grunty	Budynki	Maszyny	Ogółem
Stan na 1 stycznia 2023 r.	-	1 954	-	1 954
Przesunięcie Kamienia Krajeńskiego ze ŚT	879	763	2	1 644
Stan na 31 grudnia 2023 r.	879	2 717	2	3 598
Stan na 1 stycznia 2024 r.	879	2 374	2	3 255
Zwiększenia/zmniejszenia z tytułu wyceny do wartości godziwej	-	-	-	-
Stan na 30 września 2024 r.	879	2 374	2	3 255

Na nieruchomości w Bydgoszczy i Kamieniu Krajeńskim ustanowiono hipotekę kaucyjną na zabezpieczenie kredytu w ALIOR BANK SA w wysokości 2 860 tys. zł. Nieruchomość w Kamieniu Krajeński, Płocku i Bydgoszczy Spółka wystawiła na sprzedaż.

15. AKTYWA NIEMATERIALNE

	Znaki towarowe i licencje	Oprogramowanie	Wartość firmy	Ogółem
Wartość księgową netto na 1 stycznia 2023 r.	283	407	-	690
Amortyzacja	(73)	(82)	-	(155)
Wartość księgową netto na 30 września 2023 r.	210	325	-	535
Stan na 30 września 2023 r.				
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	5 044	1 422	9 074	15 540
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(4 834)	(1 097)	(9 074)	(15 005)
Wartość księgową netto na 30 września 2023 r.	210	325	-	535
Wartość księgową netto na 1 stycznia 2023 r.	283	407	-	690
Amortyzacja	(98)	(109)	-	(207)
Wartość księgową netto na 31 grudnia 2023 r.	185	299	-	484
Stan na 31 grudnia 2023 r.				
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	5 044	1 422	9 074	15 540
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(4 859)	(1 123)	(9 074)	(15 056)
Wartość księgową netto na 31 grudnia 2023 r.	185	299	-	484
Wartość księgową netto na 1 stycznia 2024 r.	185	299	-	484

Noty przedstawione na stronach 12-28 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA – ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2024r.

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

Amortyzacja	(72)	(82)	-	(154)
Wartość księgowa netto na 30 września 2024 r.	113	217	-	330
Stan na 30 września 2024 r.				
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	5 044	1 422	9 074	15 540
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	(4 931)	(1 205)	(9 074)	(15 210)
Wartość księgowa netto na 30 września 2024 r.	113	217	-	330

Odpis amortyzacyjny powiększył:

	Za okres 9 miesięcy	
	2024	2023
koszty sprzedaży i marketingu	-	-
koszty zarządu	154	155
Razem	154	155

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

16. AKTYWA OBROTOWE**16.1 ZAPASY**

	Stan na 2024-09-30	Stan na 2023-12-31	Stan na 2023-09-30
Towary	3 782	4 394	4 440
Zapasy razem	3 782	4 394	4 440

Odpisy aktualizujące wartość zapasów:

	Stan na 2024-09-30	Stan na 2023-12-31	Stan na 2023-09-30
Stan na początek okresu	3 003	3 604	3 604
Zwiększenie - utworzenie	919	1 647	1 124
Wykorzystanie	(1 001)	(2 248)	(1 917)
Stan na koniec okresu	2 921	3 003	2 811

W Spółce nie wystąpiły różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Tytułem zabezpieczenia zaciągniętego kredytu na zapasach (towarach handlowych) ustanowiono cesję w kwocie 2 000 tys. zł. na rzecz ALIOR BANK SA.

Spółka wydatkowała 977 tys. zł jako zaliczki na towary, z uwagi na brak realizacji zamówień i nie zwrócone zaliczki Spółka dokonała odpisów aktualizacji.

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

Noty przedstawione na stronach 12-28 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

17. AKTYWA FINANSOWE

17.1 INSTRUMENTY KAPITAŁOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ

Instrumenty kapitałowe wyceniane w wartości godziwej

	Stan na 2024-09-30	Stan na 2023-12-31	Stan na 2023-09-30
Stan na początek okresu	168	96	96
Odpis aktualizujący instrumenty kapitałowe wyceniane w wartości godziwej	10	73	66
Stan na koniec okresu	178	168	162
Minus: część długoterminowa	(178)	(168)	(162)

Instrumenty kapitałowe wyceniane w wartości godziwej obejmują:

	Stan na 2024-09-30	Stan na 2023-12-31	Stan na 2023-09-30
Papiery wartościowe notowane na giełdzie:			
- Kapitałowe papiery wartościowe	57	47	162
Papiery wartościowe nie notowane na giełdzie:			
- Kapitałowe papiery wartościowe	121	121	-
	178	168	162

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

Na 30 września 2024 Spółka nie posiada obligacji.

17.3 NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Aktywa finansowe należności handlowe - pozostałe

III kwartał 2024/2023	Stan na 2024-09-30	Stan na 2023-12-31	Stan na 2023-09-30
Należności handlowe netto	6 868	8 101	10 982
Należności handlowe z tytułu dostaw i usług	6 868	8 101	10 982
Należności z tytułu podatków, dotacji ,ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych	153	156	272
Pozostałe należności	57	55	60
Razem należności	7 078	8 312	11 314
Rozliczenia międzyokresowe (czynne) krótkoterminowe	265	163	259
Wartość godziwa należności krótkoterminowych	7 343	8 475	11 573

Inne rozliczenia międzyokresowe

	Stan na 2023-09-30	Stan na 2023-12-31	Stan na 2023-09-30
Inne rozliczenia międzyokresowe	109	111	111
Razem inne rozliczenia międzyokresowe	109	111	111

Odpisy aktualizujące wartość należności

	Stan na 2024-09-30	Stan na 2023-12-31	Stan na 2023-09-30
Stan na początek okresu	5 974	8 350	8 350
- na należności handlowe	111	946	418
Razem zwiększenia odpisów	111	946	418
Razem zmniejszenia odpisów	(606)	(3 322)	(384)
Stan na koniec okresu	5 479	5 974	8 384

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.

Tytułem zabezpieczenia zaciągniętego kredytu ustanowiono cesję wierzytelności (należności) od wybranej grupy odbiorców w kwocie 5 000 tys. zł na rzecz ALIOR BANK SA. Na dzień 30 września 2024 r. nie spełniono tego warunku.

17.4 ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

	Stan na 2024-09-30	Stan na 2023-12-31	Stan na 2023-09-30
Środki pieniężne w kasie i w banku	332	2 631	2 479
Środki pieniężne w drodze	-	-	1
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	332	2 631	2 480

Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach vat na 30.09.2024 wynoszą 12 tys. zł.

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

	Stan na 2024-09-30	Stan na 2023-12-31	Stan na 2023-09-30
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	332	2 631	2 480
Kredyt w rachunku bieżącym	(1 032)	(2 000)	(2 139)
	(700)	631	341

18. KAPITAŁ WŁASNY

18.1 KAPITAŁ ZAKŁADOWY - PODSTAWOWY

Według stanu na dzień 30.09.2024 roku kapitał zakładowy spółki wynosi 9 000 tys. zł i składa się z w pełni opłaconych 9 000 000 akcji.

W okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2023 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 21.11.2024

Akcjonariusze	Liczba akcji i ich struktura w %		Liczba głosów na WZA i ich struktura w %	
Jerzy Mazgaj	4 379 218	48,66%	4 379 218	48,66%
Andrzej Zdebski	1 060 000	11,78%	1 060 000	11,78%
Pozostali, posiadający poniżej 5% ogólnej liczby głosów	3 560 782	39,56%	3 560 782	39,56%
Ogólna liczba akcji spółki i głosów z nimi związanych	9 000 000	100,00%	9 000 000	100,00%

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 września 2023 kapitał wynosi 0 zł.

Noty przedstawione na stronach 12-28 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

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

	Ogółem
Kapitał zapasowy na 01.01.2023	20 389
Pokrycie części straty netto wygenerowanej na 31.12.2022	(10 543)
Kapitał zapasowy na 31.12.2023	9 846
Kapitał zapasowy na 01.01.2023	20 389
Pokrycie części straty netto wygenerowanej na 31.12.2022	(10 543)
Kapitał zapasowy na 31.12.2023	9 846
Kapitał zapasowy na 01.01.2024	9 846
Pokrycie części straty netto wygenerowanej na 31.12.2022	-
Kapitał zapasowy na 30.09.2024	9 846

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

	<u>Ogółem</u>
Kapitał rezerwowy na 01.01.2023	294
Pokrycie części straty netto wygenerowanej na 31.12.2022	(294)
Kapitał rezerwowy na 30.09.2023	-
Kapitał rezerwowy na 01.01.2023	294
Pokrycie części straty netto wygenerowanej na 31.12.2022	(294)
Kapitał rezerwowy na 31.12.2023	-
Kapitał rezerwowy na 01.01.2024	-
Zmiany w kapitale rezerwowym	-
Kapitał rezerwowy na 30.09.2024	-
Zysk/strata netto na 30.09.2023	(63 818)
Zysk/strata netto na 31.12.2023	(68 261)
Zysk/strata netto na 30.09.2024	(8 813)

Spółka na 30 września 2024 notuje stratę netto w wysokości 8 813 tys. zł.

Zysk strata z lat ubiegłych na 31.12.2022 przed korektą	(2 934)
-przeniesiony wyniku ze sprzedaży akcji z kapitału z aktualizacji wyceny	4 403
Zysk strata z lat ubiegłych na 31.12.2022 po korekcie	1 469
Zysk strata z lat ubiegłych na 31.12.2023	1 469
-korekty zysku/straty z lat ubiegłych	-
Zysk strata z lat ubiegłych na 31.12.2023	1 469
Zysk strata z lat ubiegłych na 01.01.2024	1 469
-korekty zysku/straty z lat ubiegłych	(68 261)
Zysk strata z lat ubiegłych na 30.09.2024	(66 792)

(311)

Noty przedstawione na stronach 12-28 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA – ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2024r.

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

Kapitał z aktualizacji wyceny stan na 01.01.2023 r	
Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów	73
Zwiększenie/zmniejszenia podatku odroczonego	238
Kapitał z aktualizacji wyceny stan na 31.12.2023 r	-
Kapitał z aktualizacji wyceny stan na 01.01.2024 r	-
Zwiększenie/zmniejszenia z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów	-
zwiększenie z tytułu dokonania odpisu przy trwałej utracie wartości	-
Kapitał z aktualizacji wyceny stan na 30.09.2024 r	-

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 2024-09-30	Stan na 2023-12-31	Stan na 2023-09-30
Krótkoterminowe			
Kredyty bankowe			
- kredyt w rachunku bieżącym	1 032	2 000	2 139
- pożyczka	600	633	620
Razem krótkoterminowe	1 632	2 633	2 759
Długoterminowe	-	-	-
Kredyty i pożyczki ogółem	1 632	2 633	2 759

Wszystkie kredyty są zaciągane w złotych w związku z czym struktura walutowa kredytów jest jednolita. Pożyczka została udzielona Spółce przez akcjonariusza Spółki w wysokości 600 tys. Na 30 września 2024 wartość odsetek należnych od pożyczki wynosi 34 tys. zł.

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

	Stan na 2024-09-30	Stan na 2023-12-31	Stan na 2023-09-30
Do 1 roku	1 632	2 633	2 759
Powyżej 1 roku	-	-	-
Razem	1 632	2 633	2 759

Noty przedstawione na stronach 12-28 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA – ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2024r.
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

Zobowiązania finansowe	Stan na 2024-09-30	Stan na 2023-12-31	Stan na 2023-09-30
Długoterminowe			
Zobowiązania z tytułu umów leasingu	562	880	959
Razem długoterminowe	562	880	959
Krótkoterminowe			
Zobowiązania finansowe pozostałe	1 310	2 068	2 082
Zobowiązania z tytułu umów leasingu	397	394	397
Razem krótkoterminowe	1 707	2 462	2 479
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego ogółem	2 269	3 342	3 438

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

19.2 ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	Stan na 2024-09-30	Stan na 2023-09-30
Zobowiązania handlowe	3 139	3 096
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych obciążeń	455	371
Pozostałe zobowiązania	23	31
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	12	16
Rozliczenia międzyokresowe	-	-
	3 629	3 514
Część krótkoterminowa	3 629	3 514

Inne rozliczenia międzyokresowe

	Stan na 2024-09-30	Stan na 2023-09-30
Inne rozliczenia międzyokresowe	10	14
Razem inne rozliczenia międzyokresowe	10	14

19.3 POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE W WARTOŚCI GODZIWEJ ROZLICZANE PRZEZ WYNIK FINASOWY

Nie dotyczy

Noty przedstawione na stronach 12-28 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

20. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA I INNE OBCIĄŻENIA

	Rezerwa na odprawy emerytalne i ryzyka podatkowe	Ogółem
Stan na 1 stycznia 2023 r.	457	457
Ujęte w rachunku zysków i strat:		
- Utworzenie dodatkowych rezerw	(23)	(23)
-Utworzenie rezerwy z tytułu ryzyka podatkowe	60 168	60 168
Stan na 30 września 2023 r.	60 602	60 602
Stan na 1 stycznia 2023 r.	457	457
Ujęte w rachunku zysków i strat:		
- Rozwiązanie dodatkowych rezerw	(22)	(22)
- Utworzenie rezerw z tytułu ryzyka podatkowego	61 748	61 748
Stan na 31 grudnia 2023r.	62 182	62 182
Stan na 1 stycznia 2024r.	62 182	62 182
Ujęte w rachunku zysków i strat:		
- Rozwiązanie dodatkowych rezerw	18	18
- Utworzenie rezerw z tytułu ryzyka podatkowego(odsetki)	4 698	4 698
Stan na 30 września 2024 r.	66 898	66 898

Spółka na 30 czerwca 2023 r. utworzyła rezerwę z tytułu ryzyka podatkowego opisanego w pkt. 26 niniejszego sprawozdania i dokonała jej aktualizacji (odsetek). Na dzień 30 września 2024 r. rezerwa ta stanowi kwotę 66 445 tys. zł (w tym odsetki 23 287 tys. zł). Rezerwa na urlopy i odprawy emerytalne – rentowe na 30 września 2024 wynoszą 453 tys. zł.

Struktura łącznej kwoty rezerw:

	Stan na 2024-09-30	Stan na 2023-12-31	Stan na 2023-09-30
Krótkoterminowe	66 445	61 748	60 158
Długoterminowe	453	434	434
	66 898	62 182	60 602

21. PODATEK ODROZONY

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

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

W związku z działalnością Spółki w rynku charakteryzującym się wysoką zmiennością i niekorzystnymi tendencjami ekonomicznymi oraz brak jednoznacznych dowodów dla realizacji w przyszłych okresach tego aktywa, Spółka zaprzestała naliczania i prezentacji aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

	Przyspieszona amortyzacja podatkowa	Inne zmiany	Ogółem
Stan na 1 stycznia 2023 r.	469	161	630
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	(16)	-	(16)
(Obciążenie) / uznanie kapitału	-	-	-
Stan na 30 września 2023 r.	453	161	615
Stan na 1 stycznia 2023 r.	469	161	630
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	(62)	4	(58)
(Obciążenie) / uznanie kapitału	-	-	-
Stan na 31 grudnia 2023 r.	407	165	572
Stan na 1 stycznia 2024 r.	407	165	572
(Obciążenie) / uznanie wyniku finansowego	-	-	-
(Obciążenie) / uznanie kapitału	(2)	-	(2)
Stan na 30 września 2024 r.	405	165	532

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego struktura czasowa:

	Stan na 2024-09-30	Stan na 2023-12-31	Stan na 2023-09-30
- Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do uregulowania po upływie 12 miesięcy	520	572	590
- Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego przypadające do uregulowania w ciągu 12 miesięcy	-	-	-
Razem zobowiązania	520	572	590
Saldo podatku odroczonego	520	572	590

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

	Stan na 2024-09-30	Stan na 2023-12-31	Stan na 2023-09-30
Stan na początek okresu	572	630	630
Obciążenie wyniku finansowego (uznanie)	(52)	(58)	80
Powiększenie/zmniejszenie kapitału własnego			13
Odroczony podatek od straty podatkowej			(133)
Wycofanie aktywa z tytułu podatku odroczonego			
Stan na koniec okresu	520	572	590

22. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

I. Wynagrodzenie kluczowych członków kadry kierowniczej

	Za okres 9 miesięcy	
	2024	2023
Zarządzający	292	275
Nadzorujący	1 172	1 140

II. Zakupy materiałów, towarów i usług oraz środków trwałych

	Za okres 9 miesięcy	
	2024	2023
<i>Spółki powiązane</i>		
Zakupy usług	297	334
	297	334

Podmioty powiązane

- 1) Kancelaria Rady Prawnego Jolanta Piekarska- Zdebska
- 2) CLIFFSIDEBROKERS S.A. – powiązany przez Radę Nadzorczą w której skład wchodzi Jerzy Mazgaj
- 3) PREMIUM CIGARS Sp. z o.o. – powiązany poprzez Jerzego Mazgaja, który posiada 75% udziałów i głosów na Walnym Zgromadzeniu Wspólników.
- 4) INSSUE TECHNOLOGIES Sp. z o.o. – powiązana poprzez Andrzeja Zdebskiego, który jako wspólnik posiada 10% udziałów.

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 2024-09-30	Stan na 2023-09-30
Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji	-	-

Nie dotyczy

Innych wierzytelności z tytułu udzielonych pożyczek na 30 września 2024 roku Spółka nie posiada.

24. INFORMACJE DODATKOWE

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

Nie dotyczy

Noty przedstawione na stronach 12-28 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

24.2 PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE Z PODZIAŁEM NA GRUPY

Przeciętne zatrudnienie w III kwartale 2024 roku wynosi 34 zatrudnionych.

Grupy:

Pracownicy umysłowi 25

Pracownicy na stanowiskach fizycznych 9

Uczniowie 0

Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych 0

24.3 KREDYTY I POŻYCZKI DLA ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

Nie dotyczy

24.4 WYNAGRODZENIE FIRMY AUDYTORSKIEJ ZA BADNIE ROKU 2024

Wynagrodzenie dla firmy audytorskiej za rok 2024 wynosi 76 400,00 netto.

-za badanie sprawozdania finansowego 51 200,00 zł netto

-za przegląd półrocznego sprawozdania finansowego 25 200,00 zł netto

25. WPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

	Za okres 9 miesięcy	
	30.09.2024	30.09.2023
Zysk	(8 813)	(63 818)
Korekty:	8 246	63 866
- Podatek dochodowy	(52)	(41)
- Amortyzacja środków trwałych	648	689
- Amortyzacja wartości niematerialnych	154	155
- (Zysk)/ strata z tytułu sprzedaży i likwidacji rzeczowych aktywów trwałych	-	7
- Przychody z tytułu odsetek	(9)	(34)
- Koszty odsetek	326	422
- Zapasy	1 277	2 704
- Należności handlowe oraz pozostałe należności	1 234	(2 326)
- Rezerwy	4 716	60 145
- Zmiana rozliczeń międzyokresowych	(98)	103
-Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	32	2 042
Wpływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(566)	48

26. ISTOTNE NIEPEWNOŚCI CO DO MOŻLIWOŚCI KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI

Zwracamy uwagę na istotne niepewności, których zaistnienie może mieć wpływ na możliwość kontynuacji działalności.

Spółka nadmienia, iż na 30 czerwca 2023 zgodnie z zaleceniem UKNF utworzyła rezerwę z tytułu ryzyka podatkowego zgodnie z decyzjami Dyrektora Izby Administracyjnej Skarbowej w Krakowie za lata 2013 -2015 w wysokości 58 416 tys. zł. W konsekwencji utworzenia rezerwy zgodnie z zaleceniem UKNF było powstanie ujemnych kapitałów własnych.

Noty przedstawione na stronach 12-28 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ZWZA dnia 18 czerwca 2024 roku podjęła uchwałę o dalszym kontynuowaniu działalności.

Strata na dzień 30 czerwca 2024 r. przewyższyła sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz jedną trzecią kapitału zakładowego Spółki. Ujemny stan kapitałów Spółki powodował konieczność zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy (NWZA) w trybie art. 397 KSH celem podjęcia przez NWZA stosownych uchwał co do kontynuowania działalności przez Spółkę.

W dniu 29 października 2024 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 2024 roku, mając na względzie, że strata Spółki, wykazana w półrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym Spółki za pierwsze półrocze 2024 roku, przewyższa sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz jedną trzecią kapitału zakładowego Spółki, podjęto, w trybie art. 397 ksh, uchwałę o dalszym istnieniu Spółki.

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:

- za rok 2013: 16 314 tys. PLN. 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. 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. 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.

Odsetki na dzień 30 września 2023 roku od powyższych kwot wskazanych w decyzjach wynoszą 17 010 tys. zł.

Noty przedstawione na stronach 12-28 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

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 odniesieniu do decyzji Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Krakowie z dnia 29 czerwca 2020 r., w którym organ ten utrzymał w mocy decyzję zobowiązań podatkowych Spółki za rok 2015, Spółka złożyła do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Krakowie skargę na decyzję Dyrektora Izby Administracyjnej 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 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 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 rozpatrzeniu wniosku Spółki, WSA postanowił wstrzymać wykonanie zaskarżonej decyzji.

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.

Wykonalność w/w decyzji pozostaje wstrzymana do czasu rozpoznania przez Naczelnego Sądu Administracyjnego 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

Noty przedstawione na stronach 12-28 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

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.

We wniesionych skargach kasacyjnych Spółka kwestionuje prawidłowość rozstrzygnięć Sądu I instancji. Spółka konsekwentnie nie zgadza się także z ustaleniami zawartymi w decyzjach organów podatkowych, gdyż w opinii Spółki wnioski zawarte w ostatecznych decyzjach Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Krakowie nie znajdują uzasadnienia na gruncie obowiązujących przepisów prawa, a także dotychczasowego orzecznictwa sądów administracyjnych i Trybunału Sprawiedliwości UE, dotyczącego spraw o zbliżonym stanie faktycznym i prawnym.

Zarzuty wszystkich skarg kasacyjnych dotyczą zarówno wadliwych i niepełnych ustaleń faktycznych poczynionych w toku postępowań podatkowych, przyjętych następnie błędnie przez Sąd I instancji za prawidłowe, jak i naruszeń prawa materialnego, które miały wpływ na wynik postępowania, w tym nieprawidłowego zastosowania tych przepisów, skutkującego naliczeniem – nienależnych zdaniem Spółki - kwot objętych wszystkimi ww. skargami.

Spółka na tym etapie postępowania sądowo-administracyjnego zidentyfikowała dodatkowe, istotne wady orzeczeń Sądu I instancji i zamierza skorzystać z przysługującego jej uprawnienia do popierania oraz rozszerzenia argumentacji zawartej w uzasadnieniu podstaw kasacyjnych wskazanych we wszystkich skargach kasacyjnych, które w jej ocenie zwiększają prawdopodobieństwo uzyskania korzystnych dla niej orzeczeń przed Naczelnym Sądem Administracyjnym.

Według wiedzy Spółki, do dnia publikacji niniejszego sprawozdania w/w. skargi kasacyjne nie zostały rozpoznane przez Naczelnego Sądu Administracyjnego. Spółka otrzymała zawiadomienie z Naczelnego Sądu Administracyjnego w Warszawie z informacją, że skarga kasacyjna zostanie rozpoznana w dniu 03.12.2024 r.

W ocenie Spółki prawdopodobieństwo podjęcia niekorzystnych dla Spółki rozstrzygnięć przez Naczelnego Sądu Administracyjnego nie jest wysokie. Spółka ma świadomość, iż najbardziej krytyczne rozstrzygnięcia stanowią istotną niepewność co do możliwości kontynuowania działalności Spółki w długim okresie.

Na dzień sprawozdawczy KRAKCHEMIA S.A. rzetelnie reguluje zobowiązania, zarówno wobec instytucji finansowych, dostawców jak i Skarbu Państwa oraz nie zalega z żadnymi bieżącymi podatkami i świadczeniami wobec pracowników. W obecnej sytuacji gospodarczej Spółka cyklicznie generuje straty na poziomie operacyjnym, a dalsze przedłużanie się stagnacji głównie w branży granulatów tworzyw sztucznych może rodzić zagrożenie dla dalszej działalności operacyjnej Spółki.

Istotnym zagrożeniem, jest zmniejszająca się płynność finansowa Spółki wynikająca z niemożności korzystania z finansowania bankowego w wysokości jak w poprzednich okresach, a także co szczególnie dolegliwie z pozyskaniem wyższego kredytu kupieckiego.

Zarząd wskazuje również, że nastąpiło wyraźne zmniejszenie przepływów pieniężnych w odniesieniu do ostatniego zamkniętego okresu obrachunkowego tj. roku 2023, a wskaźniki ekonomiczne ulegają pogorszeniu.

Cyklicznie postępuje zmniejszenie wartości aktywów generujących przepływy pieniężne.

Środki pieniężne w bilansie Spółki na 30.09.2023 były na poziomie 2.480 tys. zł, na 31.12.2023 były na poziomie 2 631 tys. zł, natomiast stan na koniec 3 kwartału 2024 r. wyniósł 332 tys. zł.

Na dzień 30.09.2023 r. Spółka korzystała z finansowania w postaci nieodnawialnego kredytu bankowego w wysokości 2 130 tys. zł, które na dzień 30.09.2024 r. zmniejszyło się do 1 020 tys. zł. Ograniczenie tego źródła finansowania ma znaczący wpływ na bieżącą działalność operacyjną Spółki. Spółka nie ma możliwości zastąpienia spłaconego kredytu ze środków bankowych.

W związku ze zbliżającym się terminem spłaty kredytu nieodnawialnego zaciągniętego w Alior Bank przypadającym na dzień 31.12.2024 r. Spółka prowadzi rozmowy z bankiem na temat przedłużenia spłaty kredytu. Na dzień publikacji raportu Spółka nie uzyskała decyzji banku o przedłużeniu spłaty kredytu. Dodatkowo na dzień 27 marca 2025 r. przewidziana jest spłata pożyczki od głównego akcjonariusza Spółki.

Wskaźnik bieżącej płynności zmniejsza się w stosunku do poprzednich okresów. Na 30.09.2024 wynosił 1,40, na 31.12.2023 wynosił 1,95, a na 30.09.2023 wynosił 1,76 .

Rentowność sprzedaży na poziomie operacyjnym na 30.09.2024 wyniosła -10,5%, na 31.12.2023 była na poziomie -5%. Na 30.09.2023 r. (bez wpływu utworzenia rezerwy na zalecenia KNF) wynosiła -4,7 %. Dodatkowo niektórzy dostawcy skracają terminy płatności. Spółka od kilku lat nie ma dostępu do zakupów od producentów granulatów tworzyw sztucznych ze względu na standing finansowy.

Spółka realizuje zewnętrzne finansowanie obrotu towarowego poprzez wykorzystanie nieodnawialnego kredytu obrotowego, faktoringu i pożyczek od głównego akcjonariusza, których przebieg i kontynuacje ma bezpośredni wpływ na płynność obrotu finansowego Spółki oraz na jej wyniki finansowe Spółki.

W powyższej sytuacji Spółka aby ograniczyć skutki pogarszającej się płynności i utrzymać bieżącą działalność operacyjną podjęła decyzję o zbyciu nieruchomości w jak najkrótszym okresie czasu. W ocenie Zarządu Spółki środki ze zbycia nieruchomości powinny w wystarczającym stopniu zastąpić kapitał z banku i kapitał obrotowy firmy. Spółka może liczyć na finansowanie związane z wpływem z tytułu sprzedaży nieruchomości i pożyczki.

Zarząd KRAKCHEMIA S.A. wraz z Radą Nadzorczą na bieżąco monitorują czynniki ryzyka zagrażające dalszej działalności Spółki, aby w odpowiednim czasie ze względu na sytuację finansową Spółki podjąć decyzję przewidziane przepisami prawa.

27. ZNACZĄCE ZDARZENIA I TRANSAKCJE PO DACIE SPRAWOZDANIA

Po dniu 30 września 2024 roku, tj. po dniu kończącym okres sprawozdawczy, zgodnie z posiadaną wiedzą, nie wystąpiły inne niż opisane niżej zdarzenia mogące znacząco wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego.

W dniu 29 października 2024 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 2024 roku, mając na względzie, że strata Spółki, wykazana w półrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym Spółki za pierwsze półrocze 2024 roku, przewyższa sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz jedną trzecią kapitału zakładowego Spółki, podjęto, w trybie art. 397 ksh, uchwałę o dalszym istnieniu Spółki.

KRAKCHEMIA SA – ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2024r.

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

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

Numer	Nazwa	NOTA	30.09.2024	Utworzona rezerwa	Wynik bez rezerwy na 30.09.2024
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)		(3 854)	-	(3 854)
G	Pozostałe przychody operacyjne	5	1 051	-	1 051
G.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-	-
G.II	Dotacje		-	-	-
G.III	Inne przychody operacyjne		1 051	-	1 051
H	Pozostałe koszty operacyjne	5	1 052	-	1 052
H.I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-	-
H.II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		1 590	-	1 590
H.III	Inne koszty operacyjne		133	-	133
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)		(3 855)	-	(3 855)
J	Przychody finansowe	6	248	-	248
J.I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-	-	-
J.II	- od jednostek powiązanych		-	-	-
J.III	Odsetki, w tym:		82	-	82
J.IV	- od jednostek powiązanych		-	-	-
J.VII	Inne		52	-	52
K	Koszty finansowe	6	5 258	4 698	560
K.I	Odsetki, w tym:		5 023	4 698	325
K.II	- dla jednostek powiązanych		-	-	-
K.V	Inne		235	-	235
L	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)		(8 865)	4 698	(4 167)
M	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)		-	-	-
N	Zysk (strata) brutto (L±M)		(8 865)	4 698	(4 167)
O	Podatek dochodowy	7	(52)	-	(52)
Q	Zysk (strata) netto (N-O-P)		(8 813)	4 698	(4 115)

Aktualizacja odsetek w kwocie 4 698 tys. zł, zwiększa stratę netto do wysokości 8 813 tys. zł, a wyłączając wpływ aktualizacji odsetek związanych z rezerwą utworzoną na zalecenie UKNF strata netto wyniosła 4 115 tys. zł.

Numer	BILANS	NOTA	Stan na 30.09.2024	Utworzona rezerwa	Bilans bez rezerwy na 30.09.2024
	PASYWA		18 217		18 217
A	Kapitał (fundusz) własny		(56 758)	66 445	9 687
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	-	-	-
A.VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	18.4	(66 791)	61 747	(5 044)
A.VIII	Zysk (strata) netto	18.4	(8 813)	4 698	(4 115)
A.IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-	-
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		74 975	66 445	8 530
B.I	Rezerwy na zobowiązania		67 419	66 445	974
B.I.1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20	520	-	520
B.I.2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	19	453	-	453
B.I.3	Pozostałe rezerwy	19	66 446	66 445	-
B.I.3.a	- krótkoterminowe		66 446	66 445	-

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,

Noty przedstawione na stronach 12-28 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

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

.....
Małgorzata Dąbrowska
Główna Księgowa

Zarząd Spółki KRAKCHEMIA SA

.....
Andrzej Zdebski
Prezes Zarządu
Kraków, 21 listopada 2024 r.