

KRAKCHEMIA SA –SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2008r.

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



www.krakchemia.pl

KRAKCHEMIA S.A.

ul. Plk Dąbka 10
30-832 Kraków

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

e-mail: hurt@krakchemia.pl

KRAKCHEMIA SA SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2008 ROKU

- Kraków, 3 listopada 2008 roku -

KRAKCHEMIA S.A.



z siedzibą w Krakowie, ul. Plk Dąbka 10, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000217348. NIP 945-19-23-562. Kapitał zakładowy: 10 000 000 - opłacony w całości.

Noty przedstawione na stronach 7-27 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

INDEKS DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	- 3 -
BILANS	- 4 -
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	- 5 -
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	- 6 -
I. INFORMACJE OGÓLNE	- 7 -
2. ZASADY RACHUNKOWOŚCI PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA II KWARTAŁ 2008 ROKU	- 8 -
3. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI	- 9 -
4. POŁĄCZENIE JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH	- 9 -
5. INFORMACJE O DOKONANYCH KOREKTACH	- 10 -
6. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	- 12 -
7. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI	- 12 -
8. PRZYCHODY / KOSZTY Z INWESTYCJI	- 13 -
9. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE NETTO	- 13 -
10. KOSZTY FINANSOWE - NETTO	- 13 -
11. ZYSK NA AKCJE	- 14 -
12. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	- 15 -
13. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	- 16 -
14. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I INWESTYCJE W JEDNOSTACH ZALEŻNYCH	- 18 -
15. AKTYWA OBROTOWE	- 19 -
15.1 ZAPASY	- 19 -
16. AKTYWA FINANSOWE	- 19 -
16. 1 NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	- 19 -
16. 2 POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE W WARTOŚCI GODZIWEJ ROZLICZANE PRZEZ WYNIK FINANSOWY	- 21 -
16.3 AKTYWA FINANSOWE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	- 21 -
16.4 ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	- 21 -
17. KAPITAŁ PODSTAWOWY	- 22 -
18. POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE	- 23 -
19. ZYSK ZATRZYMANY	- 23 -
20. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	- 24 -
20.1 KREDYTY I POŻYCZKI	- 24 -
20.2. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	- 24 -
21. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE W WARTOŚCI GODZIWEJ ROZLICZANE PRZEZ WYNIK	- 25 -
22. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	- 25 -
23. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	- 27 -
24. WPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	- 27 -

Noty przedstawione na stronach 7-27 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Nota	Okres od 01.07.2008 do 30.09.2008	Okres od 01.01.2008 do 30.09.2008	Okres od 01.07.2007 do 30.09.2007	Okres od 01.01.2007 do 30.09.2007
Przychody ze sprzedaży	6	78 549	243 672	73 406	206 668
Koszty działalności	7	(77 197)	(240 528)	(72 815)	(204 297)
Zysk na sprzedaży		1 352	3 144	591	2 371
Przychody/ koszty z inwestycji	8	3	9	-	-
Pozostałe przychody / koszty operacyjne	9	3	153	128	227
Zysk operacyjny		1 358	3 306	719	2 598
Koszty finansowe	10	(337)	(824)	(233)	(749)
Zysk przed opodatkowaniem		1 021	2 482	486	1 849
Podatek dochodowy		(208)	(508)	(79)	(369)
Zysk netto		813	1 974	407	1 480
z tego:					
przypadający na akcjonariuszy Spółki		813	1 974	407	1 480
Zysk z działalności kontynuowanej na akcję, przypadający na akcjonariuszy Spółki w trakcie okresu (w zł na jedną akcję)					
– podstawowy	11	0,08	0,20	0,08	0,29
– rozwodniony	11	0,08	0,20	0,08	0,29

Noty przedstawione na stronach 7-27 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA –SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2008r.
(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

BILANS

	Nota	Stan na 2008-09-30	Stan na 2007-12-31	Stan na 2007-09-30
AKTYWA				
Aktywa trwałe				
Rzeczowe aktywa trwałe	12	4 148	4 099	4 159
Nieruchomości inwestycyjne	13	2 211	2 211	-
Wartości niematerialne	14	10 832	10 828	10 857
Aktywa finansowe				
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	16.3	-	38	38
Należności handlowe oraz pozostałe należności	16.1	139	140	141
Razem aktywa finansowe		139	178	179
Razem aktywa trwałe		17 330	17 316	15 195
Aktywa obrotowe				
Zapasy	15.1	18 061	24 950	17 200
Aktywa finansowe				
Należności handlowe oraz pozostałe należności	16.1	71 281	62 597	65 315
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		67	8	51
Pozostałe aktywa finansowe w wartości godziwej rozliczane przez wynik finansowy	16.2	22	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	16.4	7 339	756	35 586
Razem aktywa finansowe		78 709	63 361	100 952
Razem aktywa obrotowe		96 770	88 311	118 152
RAZEM AKTYWA		114 100	105 627	133 347
KAPITAŁ WŁASNY				
Kapitał podstawowy	17	38 843	38 843	38 843
Zyski zatrzymane	19	9 372	7 398	6 059
Razem kapitał własny		48 215	46 241	44 902
ZOBOWIĄZANIA				
Zobowiązania długoterminowe				
Zobowiązania finansowe - Kredyty i pożyczki	20.1	14 481	220	181
Razem zobowiązania finansowe		14 481	220	181
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego		491	384	131
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i obciążenia		38	49	52
Razem zobowiązania długoterminowe		15 010	653	364
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania finansowe				
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	20.2	37 806	41 285	54 515
Kredyty i pożyczki	20.1	13 060	17 378	33 534
Razem zobowiązania finansowe		50 866	58 663	88 049
Pozostałe zobowiązania finansowe w wartości godziwej rozliczane przez wynik finansowy	23	-	43	5
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i inne obciążenia		9	27	27
Razem zobowiązania krótkoterminowe		50 875	58 733	88 081
Razem zobowiązania		65 885	59 386	88 445
RAZEM ZOBOWIĄZANIA I KAPITAŁY		114 100	105 627	133 347

Noty przedstawione na stronach 7-27 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Przypadające na akcjonariuszy Spółki			Razem kapitał własny
	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały	Niepodzielone zyski	
Stan na 1 stycznia 2007 r.	5 000	(184)	4 579	9 395
Zysk netto za okres od 01-01-2007 do 30-09-2007	-	-	1 480	1 480
Suma przychodów ujętych za okres 9 miesięcy 2007roku	-	-	1 480	1 480
Wpływy z emisji akcji	5 000	30 000	-	35 000
Koszty wprowadzenia emisji akcji do obrotu giełdowego	-	(973)	-	(973)
Stan na 30 września 2007r.	10 000	28 843	6 059	44 902
Stan na 1 stycznia 2007 r.	5 000	(184)	4 579	9 395
Zysk netto za okres od 01-01-2007 do 31-12-2007	-	-	2 819	2 819
Suma przychodów ujętych za okres 12 miesięcy 2007roku	-	-	2 819	2 819
Wpływy z emisji akcji	5 000	30 000	-	35 000
Koszty wprowadzenia emisji akcji do obrotu giełdowego	-	(973)	-	(973)
Stan na 31 grudnia 2007r.	10 000	28 843	7 398	46 241
Stan na 1 stycznia 2007 r.	10 000	28 843	7 398	46 241
Zysk netto za okres od 01-01-2008 do 30-09-2008	-	-	1 974	1 974
Suma przychodów ujętych za okres 9 miesięcy 2008roku	-	-	1 974	1 974
Stan na 30 września 2008r	10 000	28 843	9 372	48 215

Noty przedstawione na stronach 7-27 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Nota	Okres od 01.07.2008 do 30.09.2008	Okres od 01.01.2008 do 30.09.2008	Okres od 01.07.2007 do 30.09.2007	Okres od 01.01.2007 do 30.09.2007
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej					
Wpływy pieniężne z działalności operacyjnej	24	1 252	(1 203)	(889)	(3 295)
Podatek dochodowy zapłacony		(212)	(459)	(98)	(325)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		1 040	(1 662)	(987)	(3 620)
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej					
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych		(110)	(516)	(31)	(321)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		7	71	39	42
Nabycie wartości niematerialnych		(5)	(109)	(2)	(5)
Nabycie aktywów finansowych w jednostkach zależnych		-	-	(11 613)	(11 613)
Nabycie aktywów przeznaczonych do sprzedaży		-	(1 515)	-	-
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych		-	1 490	-	-
Odsetki otrzymane		106	263	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(2)	(316)	(11 607)	(11 897)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej					
Wpływy z emisji akcji zwykłych		-	-	33 867	33 930
Otrzymane kredyty i pożyczki		-	-	10 000	10 000
Splata zobowiązań z tyt. leasingu finansowego		(50)	(133)	(35)	(106)
Splata kredytów i pożyczek		-	-	-	(12 200)
Odsetki zapłacone		(466)	(1 243)	(352)	(899)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		(516)	(1 376)	43 480	30 725
(Zmniejszenie)/Zwiększenie netto stanu środków pieniężnych i kredytu w rachunku bieżącym w okresie					
		522	(3 354)	30 886	15 208
Stan środków pieniężnych i kredytu w rachunku bieżącym na początek okresu	16.4	(20 308)	(16 432)	(18 611)	(2 933)
Stan środków pieniężnych i kredytu w rachunku bieżącym na koniec okresu	16.4	(19 786)	(19 786)	12 275	12 275

Noty przedstawione na stronach 7-27 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

I. INFORMACJE OGÓLNE

KRAKCHEMIA S.A. z siedzibą w Krakowie ul. Płk.Dąbka 10 powstała w wyniku przekształcenia spółki KrakChemia-Hurt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną na podstawie uchwały o przekształceniu podjętej w dniu 02.09.2004r przez Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników KrakChemia-Hurt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego - Rejestru Przedsiębiorców w dniu 01.10.2004r pod nr 0000217348 pod nazwą KrakChemia – Hurt S.A. Uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 05.11.2004r zmieniono nazwę Spółki na KRAKCHEMIA S.A. W dniu 16.11.2004r dokonano wpisu do KRS zmiany 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 : 30-832 Kraków, ul. Płk.Dąbka 10
tel. +48(12) 652 20 00
fax. +48(12) 652 20 01
e-mail : info@krakchemia.pl

Statystyczny numer identyfikacyjny (REGON) : 357220430
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP) : 945-192-35-62
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS) : 0000217348
Kapitał zakładowy : 10 000 000,00zł.

Audytora : Kancelaria Biegłych Rewidentów „KONTO” Sp. z o.o.

Zarząd :

Prezes Zarządu	- Andrzej Zdebski
Wiceprezes Zarządu	- Bogdan Wrześniak
Wiceprezes Zarządu	- Włodzimierz Oprządek

Rada Nadzorcza :

Przewodniczący Rady Nadzorczej	- Jerzy Mazgaj
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	- Grzegorz Pilch
Członek Rady Nadzorczej	- Mariusz Wojdon
Członek Rady Nadzorczej	- Grzegorz Hajdarowicz
Członek Rady Nadzorczej	- Konrad Hernik

KRAKCHEMIA SA jest Spółką zależną Grupy kapitałowej ALMA MARKET SA
KRAKCHEMIA SA notowana jest na Giełdzie Papierów wartościowych w Warszawie SA.

Podmiot dominujący:

Firma spółki : Alma Market Spółka Akcyjna
Siedziba : Kraków, Polska
Adres : 30-964 Kraków, ul. Pilotów 6
tel. +48(12) 627 63 20
fax. +48(12) 627 61 65

Noty przedstawione na stronach 7-27 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

Statystyczny numer identyfikacyjny (REGON)	: 350511695
Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP)	: 676-001-67-31
Krajowy Rejestr Sądowy (KRS)	: 0000019474
Kapitał zakładowy	: 4 316 990,00zł.

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

2. ZASADY RACHUNKOWOŚCI PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA II KWARTAŁ 2008 ROKU

Sprawozdanie finansowe za III kwartał 2008 roku sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) zatwierdzonymi przez Unię Europejską i obowiązującymi na dzień sporządzenia sprawozdania. Nie zastosowano następujących obowiązujących standardów : MSSF 4- Spółka nie prowadzi działalności polegającej na wystawianiu umów ubezpieczeń, MSR 11 –Spółka nie realizuje umów o usługę budowlaną, MSR 41- Spółka nie prowadzi działalności rolniczej.

Zarząd zatwierdza sprawozdanie finansowe z dniem podpisania sprawozdań przez wszystkich członków Zarządu spółki.

Jeżeli po sporządzeniu sprawozdania finansowego Spółka otrzyma informacje o zdarzeniach, które mają istotny wpływ na to sprawozdanie, Zarząd KRAKCHEMIA SA jest upoważniony do wprowadzenia poprawek do sprawozdania finansowego do momentu jego zatwierdzenia przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy. Nie wyklucza to możliwości wprowadzenia w okresach późniejszych retrospektywnych zmian do sprawozdania finansowego w związku z korektami błędów lub zmian zasad rachunkowości zgodnie z MSR 8.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę memoriału oraz o założenie, że jednostka będzie kontynuowała działalność w dającej się przewidzieć przyszłości.

Główne zasady rachunkowości przyjęte przez Spółkę:

1. Rokiem obrachunkowym jednostki jest rok kalendarzowy.
2. W ramach roku obrotowego występują pośrednie okresy sprawozdawcze wynoszące:
Miesiąc – do uzgadniania zapisów ewidencji szczegółowej z zapisami na kontach syntetycznych,
Kwartał i Półrocze – do dokonania wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku wg przyjętych zasad rachunkowości.
3. Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie funkcjonalnym.
4. Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się według metody pośredniej.
5. W ramach przyjętych zasad rachunkowości Spółka stosuje wzorcowe rozwiązania określone w MSR/MSSF mając na uwadze cel jakim jest rzetelna i użyteczna prezentacja sprawozdania.
6. Waluta prezentacji – PLN.
7. Ewidencję i rozliczenie kosztów, zasady organizacji i przeprowadzania inwentaryzacji, zasady wyceny aktywów i pasywów, przyjęte procedury i zasady ochrony danych w systemach informatycznych przyjętych do stosowania w Spółce reguluje instrukcja - „Polityka Rachunkowości”.
8. Zasady sporządzania, obiegu a przede wszystkim kontroli dowodów księgowych regulują odrębne instrukcje operacyjne.

Przygotowanie sprawozdania finansowego zgodnie z MSR/MSSF wymagało zastosowania pewnych oszacowań oraz założeń, które mają wpływ zarówno na prezentowane wartości aktywów i pasywów, jak również na prezentowane kwoty przychodów i kosztów za okres obrotowy. Zasady rachunkowości przyjęte przy oszacowaniach i podczas sporządzania sprawozdania opisane są szczegółowo w treści sprawozdania.

Noty przedstawione na stronach 7-27 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

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

3. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

Na dzień 30 września 2008 roku KRAKCHEMIA SA prowadzi działalność gospodarczą w jednym segmencie branżowym, tj. handel hurtowy artykułami z branży chemicznej na terenie całej Polski. W związku z powyższym Spółka nie wyodrębnia segmentów działalności, zarówno ze względu na podział branżowy jak i geograficzny.

4. POŁĄCZENIE JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH

W dniu 7 sierpnia 2007 KRAKCHEMIA S.A. nabyła 100% kapitału Firmy Maximex Sp. z o.o. w tym dniu zgodnie z MSSF 3 nastąpiło połączenie ekonomiczne spółek.

W dniu 29 sierpnia 2008 nastąpiło prawne przejęcie spółki Maximex Sp. z o.o. przez KRAKCHEMIA SA.

Dnia 9 października sąd rejonowy dla M.ST. Warszawy w Warszawie dokonał wykreślenia spółki Maximex Sp. z o.o. z Krajowego Rejestru Sądowego.

Spółka KRAKCHEMIA SA zgodnie z MSSF 3 dokonała korekty wyceny wartości godziwej przejętej Spółki Maximex Sp. z o.o. na dzień ekonomicznego połączenia tj. 7 sierpnia 2007.

Zmiany wartości godziwej przejętych aktywów a tym samym zmiana wartości firmy przejętej przedstawiono poniżej.

Przejęte aktywa netto i wartość firmy wynoszą:

	Jest	Korekta	Było
Kwota zapłaty:			
Zapłacone środki pieniężne	11 500	-	11 500
Koszty bezpośrednie dotyczące nabycia	290	-	290
Łączna zapłata	11 790	-	11 790
Wartość godziwa aktywów netto	2 716	(271)	2 445
Wartość firmy	9 074	271	9 345

KRAKCHEMIA SA –SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2008r.

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

W wyniku nabycia na dzień 1 sierpnia 2007r. powstały następujące aktywa i zobowiązania

	Jest	Korekta	Było
AKTYWA TRWAŁE			
Rzeczowe aktywa trwałe	2 198	-	2 198
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	38	-	38
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	116	59	175
Należności handlowe oraz pozostałe należności	140	-	140
AKTYWA OBROTOWE			
Zapasy	2 425	-	2 425
Należności handlowe oraz pozostałe należności	15 138	(330)	14 808
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	50	-	50
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	177	-	177
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty i pożyczki	(16)	-	(16)
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(147)	-	(147)
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i obciążenia	(27)	-	(27)
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	(13 578)	-	(13 578)
Kredyty i pożyczki	(3 788)	-	(3 788)
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i inne obciążenia	(10)	-	(10)
Nabyte aktywa netto	2 716	(271)	2 445
Kwota zapłaty w środkach pieniężnych	11 790	-	11 790
Nabyte środki pieniężne	(177)	-	(177)
Wydatek pieniężny z tytułu nabycia	11 613	-	11 613

5. INFORMACJE O DOKONANYCH KOREKTACH

W celu zapewnienia porównywalności prezentowanych danych finansowych dokonano wynikających ze zmiany wartości firmy oraz zmian sposobu prezentacji ZFŚS za III kwartał 2007 roku w porównaniu z kwotami, które wcześniej zostały ujęte w zatwierdzonym sprawozdaniu finansowym. Zmiany te nie wpłynęły na przychody, zysk netto oraz kapitały własne.

Noty przedstawione na stronach 7-27 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA –SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2008r.

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

	Stan na 2007-09-30			Stan na 2007-12-31		
	było	było	jest	było	było	jest
AKTYWA						
Aktywa trwałe						
Rzeczowe aktywa trwałe	4 159	-	4 159	4 099	-	4 099
Nieruchomości inwestycyjne		-	-	2 211	-	2 211
Wartości niematerialne	11 128	(271)	10 857	11 099	(271)	10 828
Aktywa finansowe						
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	38	-	38	38	-	38
Należności handlowe oraz pozostałe należności	143	(2)	141	140	-	140
Razem aktywa finansowe	15 468	(273)	15 195	17 587	(271)	178
Razem aktywa trwałe	15 468	(273)	15 195	17 587	(271)	17 316
Aktywa obrotowe						
Zapasy	17 200	-	17 200	24 950	-	24 950
Aktywa finansowe						
Należności handlowe oraz pozostałe należności	65 002	313	65 315	62 267	330	62 597
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	51	-	51	8	-	8
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	35 586	-	35 586	756	-	756
Razem aktywa finansowe	117 839	313	100 952	87 981	330	63 361
Razem aktywa obrotowe	117 839	313	118 152	87 981	330	88 311
RAZEM AKTYWA	133 307	40	133 347	105 568	59	105 627
KAPITAŁ WŁASNY						
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Spółki						
Kapitał podstawowy	38 843	-	38 843	38 843	-	38 843
Zyski zatrzymane	6 059	-	6 059	7 398	-	7 398
Razem kapitał własny	44 902	-	44 902	46 241	-	46 241
ZOBOWIĄZANIA						
Zobowiązania długoterminowe						
Zobowiązania finansowe - Kredyty i pożyczki	181	-	181	220	-	220
Razem zobowiązania finansowe	181	-	181	220	-	220
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	72	59	131	325	59	384
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i obciążenia	52	-	52	49	-	49
Razem zobowiązania długoterminowe	305	59	364	594	59	653
Zobowiązania krótkoterminowe						
Zobowiązania finansowe						
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	54 534	(19)	54 515	41 285	-	41 285
Kredyty i pożyczki	33 534	-	33 534	17 378	-	17 378
Razem zobowiązania finansowe	88 068	(19)	88 049	58 663	-	58 663
Pozostałe zobowiązania finansowe w wartości godziwej rozliczane przez wynik finansowy	5	-	5	43	-	43
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i inne obciążenia	27	-	27	27	-	27
Razem zobowiązania krótkoterminowe	88 100	(19)	88 081	58 733	-	58 733
Razem zobowiązania	88 405	40	88 445	59 327	59	59 386
RAZEM ZOBOWIĄZANIA I KAPITAŁY	133 307	40	133 347	105 568	59	105 627

Noty przedstawione na stronach 7-27 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA –SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2008r.

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

Wyjaśnienie dokonanych korekt:

Korekta o zmianę wartości godziwej przejętych aktywów spółki.

Korekta zobowiązań o ZFŚS w wysokości 13 tys. zł. na dzień 30 września 2007 roku prezentacja w pozycji pozostałe należności w wartości netto, oraz korekta należności długoterminowych o 2 tys. zł prezentowana w należnościach krótkoterminowych.

WPLYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

	Stan na 2007-09-30		
	było	korekty	jest
Zysk netto	1 480	-	1 480
Korekty:	(4 775)	-	(4 775)
- Podatek dochodowy	369	-	369
- Amortyzacja środków trwałych	431	-	431
- Amortyzacja wartości niematerialnych	86	-	86
- (Zysk)/ strata z tytułu sprzedaży i likwidacji rzeczowych aktywów trwałych	(15)	-	(15)
- Zyski z tytułu zmian wartości godziwej pozostałych aktywów wykazywanych według wartości godziwej, z zyskami lub stratami rozliczanymi przez rachunek zysków i strat nie zrealizowane	12	-	12
- Przychody z tytułu odsetek	(144)	-	(144)
- Koszty odsetek	881	-	881
Zmiany stanu kapitału obrotowego:			
- Zapasy	(2 070)	-	(2 070)
- Należności handlowe oraz pozostałe należności	(4 029)	(13)	(4 042)
- Rezerwy	-	-	-
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	(296)	13	(283)
Wpływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(3 295)	-	(3 295)

Korekta zmiany stanu zobowiązań i należności o ZFŚS w wysokości 13 tys. zł.

6. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

	Okres od 01.07.2008 do 30.09.2008	Okres od 01.01.2008 do 30.09.2008	Okres od 01.07.2007 do 30.09.2007	Okres od 01.01.2007 do 30.09.2007
Sprzedaż detaliczna towarów i materiałów	34	139	92	230
Sprzedaż hurtowa towarów i materiałów	78 384	243 222	73 157	205 764
Sprzedaż usług	131	311	157	674
Razem, przychody ze sprzedaży	78 549	243 672	73 406	206 668

7. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI

	Okres od 01.07.2008 do 30.09.2008	Okres od 01.01.2008 do 30.09.2008	Okres od 01.07.2007 do 30.09.2007	Okres od 01.01.2007 do 30.09.2007
Koszty sprzedanych towarów i materiałów	73 847	230 826	70 147	196 834
Koszty operacyjne				
- Koszty sprzedaży i marketingu	2 437	6 968	1 928	5 485
- Koszty ogólnego zarządu	913	2 734	740	1 978
Razem koszty działalności	77 197	240 528	72 815	204 297

Noty przedstawione na stronach 7-27 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA –SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2008r.

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

Koszty operacyjne w układzie rodzajowym

	Okres od 01.07.2008 do 30.09.2008	Okres od 01.01.2008 do 30.09.2008	Okres od 01.07.2007 do 30.09.2007	Okres od 01.01.2007 do 30.09.2007
Amortyzacja środków trwałych, wartości niematerialnych oraz odpisy z tytułu utraty wartości nieruchomości inwestycyjnych .	233	674	195	517
Koszty świadczeń pracowniczych	1 292	3 746	1 090	3 017
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	(12)	56	(2)	(52)
Zużycie surowców i materiałów	1 215	3 318	851	2 363
Usługi obce	1 575	4 329	1 177	3 357
Podatki i opłaty	45	123	33	107
Pozostałe koszty	97	423	56	222
	4 445	12 669	3 400	9 531

8. PRZYCHODY / KOSZTY Z INWESTYCJI

	Okres od 01.07.2008 do 30.09.2008	Okres od 01.01.2008 do 30.09.2008	Okres od 01.07.2007 do 30.09.2007	Okres od 01.01.2007 do 30.09.2007
Przychody z tytułu czynszów	3	9	-	-
Przychody / koszty z inwestycji	3	9	-	-

9. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE NETTO

	Okres od 01.07.2008 do 30.09.2008	Okres od 01.01.2008 do 30.09.2008	Okres od 01.07.2007 do 30.09.2007	Okres od 01.01.2007 do 30.09.2007
Zysk ze sprzedaży środków trwałych	4	(17)	13	14
Zyski/ straty z tytułu zmian wartości godziwej pozostałe	110	294	220	347
Strata na różnicach kursowych	25	14	(6)	(10)
Pozostałe zyski i straty	(136)	(138)	(99)	(124)
	3	153	128	227

10. KOSZTY FINANSOWE - NETTO

	Okres od 01.07.2008 do 30.09.2008	Okres od 01.01.2008 do 30.09.2008	Okres od 01.07.2007 do 30.09.2007	Okres od 01.01.2007 do 30.09.2007
Zyski ze sprzedaży aktywów finansowych	-	107	(12)	(12)
Koszty odsetek:				
- z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek	(436)	(1 189)	(359)	(866)
- leasing	(7)	(21)	(6)	(15)
Przychody odsetkowe z tytułu krótkoterminowych depozytów bankowych	106	279	144	144
	(337)	(824)	(233)	(749)

Noty przedstawione na stronach 7-27 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA –SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2008r.

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

11. ZYSK NA AKCJE

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

	Okres od 01.07.2008 do 30.09.2008	Okres od 01.01.2008 do 30.09.2008	Okres od 01.07.2007 do 30.09.2007	Okres od 01.01.2007 do 30.09.2007
Zysk z działalności przypadający na akcjonariuszy Spółki	813	1 974	407	1 480
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (tys.)	10 000	10 000	5 096	5 096
Podstawowy zysk na akcję (w zł. na jedną akcję)	0,08	0,20	0,08	0,29

Wyliczenia zysku z działalności kontynuowanej przypadającego na 1 akcję

Spółka nie zaniechała działalności w III kwartale 2008 roku

- zysk z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję w III kwartałach 2008 roku = $1\,974\,575,69\text{zł} / 10\,000\,000 = 0,20\text{zł}$

- zysk z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję w 2007 roku = $2\,818\,578,21\text{zł} / 6\,356\,164 = 0,44\text{zł}$

- zysk z działalności kontynuowanej przypadający na 1 akcję w III kwartałach 2007 roku = $1\,480\,405,54\text{zł} / 5\,000\,000 = 0,29\text{zł}$

Średnia ważona liczby akcji (w tys.) KRAKCHEMIA SA w okresie od 1 stycznia do 30 września 2008 roku wynosi **10 000** tys.

Średnia ważona liczby akcji (w tys.) KRAKCHEMIA SA w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2007 roku wynosi **6 356** tys.

Średnia ważona liczby akcji (w tys.) KRAKCHEMIA SA w okresie od 1 stycznia do 30 września 2007 roku wynosi **5 096** tys.

Rozwodniony

Zarówno w okresie 2008 roku jak też 2007 roku rozwodnienie akcji nie występuje.

12. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Meble, wypośaenie i sprzęt	Środki trwale w budowie	Ogółem
Okres od 01.01 do 30.09.2007 r.						
Wartość księgowa netto na początek okresu	574	408	772	140	45	1 939
Zwiększenia	2	197	263	16	3	481
Przejęcie jednostki zależnej	1 769	14	403	12		2 198
Przesunięcia	-	-	43	-	(43)	-
Zbycie	-	-	(167)	-	-	(167)
Likwidacje	(1)	(21)	-	-	-	(22)
Amortyzacja	(58)	(129)	(212)	(32)	-	(431)
Zmniejszenia umorzenia z tytułu sprzedaży	-	-	141	-	-	141
Zmniejszenia umorzenia z tytułu likwidacji	-	20	-	-	-	20
Wartość księgowa netto na 30.09.2007 r.	2 286	489	1 243	136	5	4 159
Stan na 30.09.2007 r.						
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	2 428	1 062	2 228	570	5	6 293
Umorzenie	(142)	(573)	(985)	(434)	-	(2 134)
Wartość księgowa netto	2 286	489	1 243	136	5	4 159
Okres od 01.01 do 31.12.2007 r.						
Wartość księgowa netto na początek okresu	574	408	772	140	45	1 939
Zwiększenia	14	217	351	21	6	609
Przesunięcia	-	-	45	-	(45)	-
Przejęcie jednostki zależnej	1 769	14	403	12		2 198
Zbycie	-	-	(167)	-	-	(167)
Likwidacje	(1)	(24)	1	-	-	(24)
Amortyzacja	(88)	(177)	(308)	(44)	-	(617)
Zmniejszenia umorzenia z tytułu sprzedaży	-	-	141	-	-	141
Zmniejszenia umorzenia z tytułu likwidacji	-	20	-	-	-	20
Wartość księgowa netto na 31.12.2007 r.	2 268	458	1 238	129	6	4 099
Stan na 31.12.2007 r.						
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	2 440	1 079	2 319	575	6	6 419
Umorzenie	(172)	(621)	(1 081)	(446)	-	(2 320)
Wartość księgowa netto	2 268	458	1 238	129	6	4 099
Okres od 01.01 do 30.09.2008 r.						
Wartość księgowa netto na początek okresu	2 268	458	1 238	129	6	4 099
Zwiększenia pozostałe	108	45	424	3	126	706
Przesunięcia	3	-	-	3	(6)	-
Zbycie	-	-	(227)	-	-	(227)
Likwidacje	-	(20)	-	-	-	(20)
Amortyzacja	(94)	(139)	(306)	(36)	-	(575)
Zmniejszenia umorzenia z tytułu sprzedaży	-	-	151	-	-	151
Zmniejszenia umorzenia z tytułu likwidacji	-	14	-	-	-	14
Wartość księgowa netto na 30.09.2008 r.	2 285	358	1 280	99	126	4 148
Stan na 30.09.2008 r.						
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	2 551	1 104	2 516	581	126	6 878
Umorzenie	(266)	(746)	(1 236)	(482)	-	(2 730)
Wartość księgowa netto	2 285	358	1 280	99	126	4 148

Noty przedstawione na stronach 7-27 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA –SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2008r.

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

Odpis amortyzacyjny powiększył:

	Okres od 01.07.2008 do 30.09.2008	Okres od 01.01.2008 do 30.09.2008	Okres od 01.07.2007 do 30.09.2007	Okres od 01.01.2007 do 30.09.2007
koszty produkcji	15	46	15	46
koszty sprzedaży i marketingu	123	338	97	259
koszty zarządu	62	191	55	126
Razem	200	575	167	431

Rozrachunki z tytułu sprzedaży i nabycia aktywów trwałych

	Stan na 2008-09-30	Stan na 2007-12-31	Stan na 2007-09-30
Zobowiązania umowne z tytułu nabycia aktywów trwałych	-	(15)	(2)
Zobowiązania / należności netto	-	(15)	(2)

13. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Zgodnie z przepisami standardu do nieruchomości inwestycyjnych zalicza się ;

1. Grunty lub prawo wieczystego użytkowania gruntów , które posiadane są w związku z długoterminowym wzrostem wartości lub których przyszłe użytkowanie pozostaje aktualnie nieokreślone.
2. Grunty lub prawo wieczystego użytkowania gruntów na terenie których planowana jest budowa budynków, które w przyszłości mają zostać oddane w podnajem (leasing operacyjny).
3. Budynki oddane w leasing operacyjny lub niewykorzystywane obecnie przez jednostkę, a przeznaczone do oddania w leasing operacyjny.
4. Budynki użytkowane na podstawie umowy najmu kwalifikowanej jako umowa leasingu finansowego, które w są przeznaczone do oddania w leasing operacyjny.

Nie są prezentowane w tej pozycji nieruchomości w trakcie budowy lub dostosowania, które mają być traktowane jako nieruchomości inwestycyjne.

Początkowa wycena na moment ujęcia nieruchomości inwestycyjnych jest oparta o cenę nabycia (cena zakupu + koszty bezpośrednio związane z transakcją) lub koszcie wytworzenia (koszt ustalony na dzień zakończenia budowy i przystosowania do użytkowania).

Przy wycenie według wartości godziwej nie uwzględnia się kosztów transakcji, które jednostka mogłaby dodatkowo ponieść, przyszłych nakładów inwestycyjnych w związku z ulepszeniem lub udoskonaleniem nieruchomości, a także przyszłych korzyści z tytułu poniesienia tychże nakładów.

Wartość godziwa gruntów (lub prawa wieczystego użytkowania gruntów) ustalana jest przede wszystkim na podstawie aktualnych cen podobnych nieruchomości inwestycyjnych, kształtujących się na aktywnym rynku. Weryfikację ujętej wartości godziwej dla każdej gruntowej nieruchomości inwestycyjnej przeprowadza się i ujmuje nie rzadziej niż raz w roku na dzień bilansowy, chyba że wystąpiły zdarzenia gospodarcze istotnie wpływające na zmianę tej wartości godziwej.

Wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych, które mają zostać oddane w podnajem (leasing operacyjny) jest wyceniana w oparciu o projekcję zdyskontowanego przepływu środków pieniężnych.

Weryfikację ujętej wartości godziwej dla każdej nieruchomości inwestycyjnej, która mają zostać oddana w podnajem, przeprowadza się i ujmuje nie rzadziej niż na koniec każdego roku, chyba że wystąpiły zdarzenia gospodarcze istotnie wpływające na zmianę tej wartości godziwej.

W zestawieniu poniżej w pozycji „budynki” przedstawiono wartość godziwą nieruchomości inwestycyjnej w wysokości 2 211tys. zł. wycenioną w oparciu o operat szacunkowy wykonany przez biegłego rzeczoznawcę P. Paweł Szmajda o numerze 1682.

Noty przedstawione na stronach 7-27 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA –SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2008r.

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

Wartość godziwa nieruchomości inwestycyjnych wg stanu na 30.09.2008 roku przedstawia się następująco:

	Budynki	Ogółem
Wartość księgowa netto na 30.09.2007 r.	-	-
Okres od 01.01 do 31.12.2007 r.		
Wartość księgowa netto na 01.01.2007 r.	-	-
Przejęcie jednostki zależnej	1 104	1 104
Zwiększenia / zmniejszenia z tyt. wyceny do wartości godziwej za okres 12 miesięcy 2007 r.	1 107	1 107
Wartość księgowa netto na 31.12.2007 r.	2 211	2 211
Okres od 01.01 do 30.09.2008 r.		
Wartość księgowa netto na 01.01.2008 r.	2 211	2 211
Wartość księgowa netto na 30.09.2008 r.	2 211	2 211

Noty przedstawione na stronach 7-27 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

14. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I INWESTYCJE W JEDNOSTACH ZALEŻNYCH

Wartości niematerialne

	Wartość firmy	Znaki towarowe i licencje	Pozostałe	Ogółem
Okres od 01.01 do 30.09.2007r.				
Wartość księgowa netto na 01.01.2007 r.	-	1 864	-	1 864
Zwiększenia z tytułu transakcji połączenia	9 074	-	-	9 074
Zwiększenia	-	5	-	5
Umorzenie	-	(86)	-	(86)
Wartość księgowa netto na 30.09.2007 r.	9 074	1 783	-	10 857
Stan na 30 września 2007 r.				
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	9 074	2 283	2 080	13 437
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(500)	(2 080)	(2 580)
Wartość księgowa netto	9 074	1 783	-	10 857
Okres od 01.01 do 31.12.2007 r.				
Wartość księgowa netto na 01.01.2007 r.	-	1 864	-	1 864
Zwiększenia z tytułu transakcji połączenia	9 074	-	-	9 074
Zwiększenia	-	5	-	5
Umorzenie	-	(115)	-	(115)
Wartość księgowa netto na 31.12.2007 r.	9 074	1 754	-	10 828
Stan na 31 grudnia 2007 r.				
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	9 074	2 283	2 080	13 437
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(529)	(2 080)	(2 609)
Wartość księgowa netto	9 074	1 754	-	10 828
Okres od 01.01 do 30.09.2008 r.				
Wartość księgowa netto na 01.01.2008 r.	9 074	1 754	-	10 828
Zwiększenia inne	-	109	-	109
Likwidacja	-	(10)	-	(10)
Umorzenie	-	(99)	-	(99)
Zmniejszenia umorzenia z tytułu sprzedaży	-	4	-	4
Wartość księgowa netto na 30.09.2008 r.	9 074	1 758	-	10 832
Stan na 30 września 2008 r.				
Koszt lub wartość z wyceny (brutto)	9 074	2 382	2 080	13 536
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy	-	(624)	(2 080)	(2 704)
Wartość księgowa netto na 30.09.2008r.	9 074	1 758	-	10 832

Odpis amortyzacyjny powiększył:

	Okres od 01.07.2008 do 30.09.2008	Okres od 01.01.2008 do 30.09.2008	Okres od 01.07.2007 do 30.09.2007	Okres od 01.01.2007 do 30.09.2007
Koszty sprzedaży i marketingu	-	1	-	-
Koszty zarządu	33	98	29	86
Razem	33	99	29	86

Noty przedstawione na stronach 7-27 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

15. AKTYWA OBROTOWE

15.1 ZAPASY

	Stan na 2008-09-30	Stan na 2007-12-31	Stan na 2007-09-30
Wyroby gotowe		-	20
Materiały	-	8	1
Towary	18 061	24 942	17 179
	18 061	24 950	17 200

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

	Okres od 01-01-2008 do 30-09-2008	Okres od 01-01-2007 do 31-12-2007	Okres od 01-01-2007 do 30-09-2007
Stan na początek okresu 01 stycznia	106	33	33
Zwiększenie	19	3	-
Wykorzystanie	(89)	(10)	(6)
Przejęcie jednostki zależnej	-	80	80
Stan na koniec okresu	36	106	107

Tytułem zabezpieczenia zaciągniętego kredytu na zapasach (towarach handlowych) ustanowiono cesję w kwocie 2 550 tys. zł. na rzecz BRE Bank oraz 15 000 tys. zł. na rzecz PKO BP.

16. AKTYWA FINANSOWE

16.1 NALEŻNOŚCI HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

	Stan na 2008-09-30	Stan na 2007-12-31	Stan na 2007-09-30
Należności handlowe	71 155	61 519	65 776
Minus: odpis aktualizujący wartość należności	(1 271)	(1 265)	(1 676)
Należności handlowe - netto	69 884	60 254	64 100
Pozostałe należności	1 120	1 748	1 007
Minus: odpis aktualizujący wartość pozostałych należności	(119)	-	-
Pozostałe należności netto	1 001	1 748	1 007
Przedpłaty	274	400	-
Rozliczenia międzyokresowe (czynne)	242	236	312
Należności od podmiotów powiązanych	19	99	37
	71 420	62 737	65 456
Minus: część długoterminowa: rozliczenia międzyokresowe	(139)	(140)	(141)
Część krótkoterminowa	71 281	62 597	65 315
Część długoterminowa: rozliczenia międzyokresowe	139	140	141
Pozycja bilansowa należności długoterminowych	139	140	141

Noty przedstawione na stronach 7-27 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA –SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2008r.

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

Wartości bilansowe należności są zbliżone do wartości godziwej.

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

KRAKCHEMIA SA :

30-09-2008r: 36 716 tys. zł wykorzystany kredyt – 27 109 tys. zł; 31-12-2007r: 22 607 tys. zł wykorzystany kredyt - 13 338 tys. zł;

30-09-2007r: 24 166 tys. zł wykorzystany kredyt – 19 478 tys. zł.

Odpisy aktualizujące wartość należności

Kwoty dokonanych odpisów aktualizujących wartość należności :

	Okres od 01-01-2008 do 30-09-2008	Okres od 01-01-2007 do 31-12-2007	Okres od 01-01-2007 do 30-09-2007
stan na 01 stycznia	1 265	927	927
Przejęcie jednostki zależnej	-	792	792
- na należności handlowe - przeterminowane	425	726	581
- na pozostałe należności przeterminowane	119	-	-
Razem zwiększenia odpisów	544	1 518	1 373

Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących wartość należności:

	Okres od 01-01-2008 do 30-09-2008	Okres od 01-01-2007 do 31-12-2007	Okres od 01-01-2007 do 30-09-2007
- na należności handlowe, przeterminowane - zapłata	(201)	(898)	(352)
- na należności handlowe, przeterminowane - wykorzystanie odpisu	(218)	(282)	(272)
Razem zmniejszenia odpisów	(419)	(1 180)	(624)

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

Spółka nabyła prawa do wieczystego użytkowania gruntów położonych w Płocku których własnością jest Skarb Państwa. Powyższe prawa zostały ustanowione do 05.12.2009r.

Koszt nabycia prawa wieczystego użytkowania gruntu, traktowany jako przedpłata na poczet przeszłych opłat leasingowych i prezentowany w rozliczeniach międzyokresowych jest rozliczany metodą liniową do momentu wygaśnięcia omawianego prawa.

	Okres od 01-01-2008 do 30-09-2008	Okres od 01-01-2007 do 31-12-2007	Okres od 01-01-2007 do 30-09-2007
poniżej jednego roku	2	2	2
Od jednego roku do pięciu lat	7	7	7
Powyżej	132	131	133
Razem	141	140	142

Noty przedstawione na stronach 7-27 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

16.2 POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE W WARTOŚCI GODZIWEJ ROZLICZANE PRZEZ WYNIK FINANSOWY

	Okres od 01-01-2008 do 30-09-2008	Okres od 01-01-2007 do 31-12-2007	Okres od 01-01-2007 do 30-09-2007
Terminowe kontrakty walutowe			
- zabezpieczenie wartości godziwej	22	-	-
Część krótkoterminowa	22	-	-

Pochodne instrumenty finansowe wynikają z wyceny wartości godziwej zawartych przez Spółkę, transakcji (Forward) zabezpieczających płatności zobowiązań w walutach obcych. Kontrakty te wyceniane są na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego w wartości godziwej dokonywanej przez bank, w którym dokonano transakcji.

16.3 AKTYWA FINANSOWE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY

	Stan na 2008-09-30	Stan na 2007-12-31	Stan na 2007-09-30
Stan na początek okresu	38	-	-
Przejęcie jednostki zależnej		38	38
Zwiększenia	1 515	-	-
Zmniejszenia	(1 553)	-	-
Stan na koniec okresu	-	38	38
Część długoterminowa	-	-	-

16.4 ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

	Stan na 2008-09-30	Stan na 2007-12-31	Stan na 2007-09-30
Środki pieniężne w kasie i w banku	705	735	450
Krótkoterminowe depozyty bankowe	6 616	-	35 000
w tym odsetki	16	-	-
Środki pieniężne w drodze	18	21	136
Inwestycje o wysokiej płynności	-		
	7 339	756	35 586

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

	Stan na 2008-09-30	Stan na 2007-12-31	Stan na 2007-09-30
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7 323	756	35 586
Kredyt w rachunku bieżącym	(27 109)	(17 188)	(23 311)
	(19 786)	(16 432)	12 275

Efektywna stopa procentowa krótkoterminowego depozytu bankowego wynosi 6,36%.

Noty przedstawione na stronach 7-27 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

17. KAPITAŁ PODSTAWOWY

	Liczba akcji (w tysiącach)	Wartość nominalna akcji	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Razem
Stan na 01 stycznia 2007 r.	5 000	5 000	-	5 000
Wpływy z emisji akcji	5 000	5 000	28 843	33 843
Stan na 30 września 2007 r.	10 000	10 000	28 843	38 843
Stan na 01 stycznia 2007 r.	5 000	5 000	-	5 000
Wpływy z emisji akcji	5 000	5 000	30 000	35 000
Koszty wprowadzenia nowej emisji akcji do obrotu giełdowego	-	-	(1 157)	(1 157)
Stan na 31 grudnia 2007 r.	10 000	10 000	28 843	38 843
Stan na 30 września 2008 r.	10 000	10 000	28 843	38 843

Kapitał podstawowy składa się z następujących kategorii :

1. Kapitał zakładowy spółki

Według stanu na dzień 30.09.2008 roku kapitał zakładowy spółki wynosi 10 000 tys. zł i składa się z w pełni opłaconych 10 000 000 akcji dwóch serii:

- seria A złożona z 5 000 000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1złoty każda,
- seria B złożona z 5 000 000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1złoty każda.

W okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2008 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 03.11.2008

Akcjonariusze	Liczba akcji i ich struktura w %		Liczba głosów na WZA i ich struktura w %	
ALMA MARKET SA	5 000 000	50,00%	5 000 000	50,00%
Piecka Sławomir	1 500 000	15,00%	1 500 000	15,00%
OFE PZU Złota Jesień	950 000	9,50%	950 000	9,50%
Pozostali, posiadający poniżej 5% ogólnej liczby głosów	2 550 000	25,50%	2 550 000	25,50%
Ogólna liczba akcji spółki i głosów z nimi związanych	10 000 000	100,00%	10 000 000	100,00%

2. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej w kwocie 28 843 tys. zł.

18. POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE

	Kapitał z inwestycji dostępnych do sprzedaży	Element kapitałowy z tyt. ujęcia kosztów poniesionych w związku z planowaną emisją	Ogółem
Stan na 1 stycznia 2007 r.	-	(184)	(184)
- Koszty poniesione w związku z planowaną emisją akcji	-	184	184
Stan na 30 września 2007 r.	-	-	-
Stan na 1 stycznia 2007 r.	-	(184)	(184)
- Koszty poniesione w związku z planowaną emisją akcji	-	184	184
Stan na 31 grudnia 2007 r.	-	-	-
Stan na 1 stycznia 2008 r.	-	-	-
Aktualizacja wyceny inwestycji finansowych brutto	(3)	-	(3)
Aktualizacja wyceny inwestycji finansowych - podatek odroczoney	1	-	1
Przeniesienie do rachunku zysków i strat	3	-	3
Podatek od przeniesień do rachunku zysków i strat	(1)	-	(1)
Stan na 30 września 2008 r.	-	-	-

W pozycji element kapitałowy z tytułu ujęcia kosztów poniesionych w związku z planowaną emisją akcji Spółka wykazana kwota 184 tys. z tytułu poniesionych kosztów w związku wejściem na Giełdę Papierów Wartościowych została rozliczona z nadwyżką ceny emisyjnej nad nominalną i pomniejszyła kapitał podstawowy związany z nadwyżką ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej.

19. ZYSK ZATRZYMANY

	Zysk zatrzymany do wysokości 1/3 kapitału akcyjnego	Pozostałe zyski	Ogółem
Stan na 1 stycznia 2007 r.	200	4 379	4 579
- zysk netto za okres od 01-01-2007 r. do 30-09-2007 r.	112	1 368	1 480
Stan na 30 września 2007 r.	312	5 747	6 059
Stan na 1 stycznia 2007 r.	200	4 379	4 579
- zysk netto za okres od 01-01-2007 r. do 31-12-2007 r.	142	2 677	2 819
Stan na 31 grudnia 2007 r.	342	7 056	7 398
Stan na 1 stycznia 2008 r.	342	7 056	7 398
- zysk netto za okres od 01-01-2008 r. do 30-09-2008 r.	-	1 974	1 974
Stan na 30 września 2008 r.	342	9 030	9 372

Zgodnie z Kodeksem Słpek 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.

20. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

20.1 KREDYTY I POŻYCZKI

	Stan na 2008-09-30	Stan na 2007-12-31	Stan na 2007-09-30
Długoterminowe			
Kredyty bankowe	14 178	-	-
Zobowiązania z tytułu umów leasingu z opcją zakupu	303	220	181
	14 481	220	181
Krótkoterminowe			
Kredyty bankowe			
- kredyt w rachunku bieżącym	12 931	17 188	23 311
- odsetki naliczone od kredytu	-	36	61
- celowy krótkoterminowy	-	-	10 000
Zobowiązania z tytułu umów leasingu z opcją zakupu	129	154	162
	13 060	17 378	33 534
Kredyty i pożyczki ogółem	27 541	17 598	33 715

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

	Stan na 2008-09-30	Stan na 2007-12-31	Stan na 2007-09-30
Do 1 roku	12 931	17 378	33 534
Powyżej 1 roku	14 481	220	181
	27 412	17 598	33 715

Struktura walutowa wartości bilansowej kredytów i pożyczek Spółki przedstawia się w sposób następujący:

	Stan na 2008-09-30	Stan na 2007-12-31	Stan na 2007-09-30
PLN	27 541	17 598	33 715
	27 541	17 598	33 715

Efektywna stopa procentowa dla kredytów w rachunku bieżącym wynosiła:

BRE BANK S.A. 30.09.2008: 6,66%; 31.12.2007: 5,46%; 30.09.2007: 5,227%;

PKO BP S.A. 30.09.2008: 6,74%; 31.12.2007: 5,34%; 30.09.2007: 5,15%;

Kredyt Bank S.A. 30.09.2008: 6,52%; 31.12.2007: 4,96%; 30.09.2007: 5,03%;

Kredyt Bank S.A. kredyt dyskontowy 31.12.2007: 5,08%

Na dzień 30 września 2008 r. Spółka dysponowała niewykorzystanymi, przyznanymi środkami kredytowymi w rachunku bieżącym w wysokości 1 691 tys. zł.; 31.12.2007: 11 612 tys. zł.; 30.09.2007: 5 321 tys. zł..

20.2. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

	Stan na 2008-09-30	Stan na 2007-12-31	Stan na 2007-09-30
Zobowiązania handlowe	36 268	40 728	53 056
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych obciążeń	1 134	151	629
Pozostałe zobowiązania	96	114	612
Rozliczenia międzyokresowe RMB	305	289	211
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	3	3	7
Część krótkoterminowa	37 806	41 285	54 515

Noty przedstawione na stronach 7-27 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

21. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE W WARTOŚCI GODZIWEJ ROZLICZANE PRZEZ WYNIK

	Okres od 01-01-2008 do 30-09-2008	Okres od 01-01-2007 do 31-12-2007	Okres od 01-01-2007 do 30-09-2007
Terminowe kontrakty walutowe			
- zabezpieczenie wartości godziwej (zobowiązania)	-	(43)	(5)
Część krótkoterminowa	-	(43)	(5)

22. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Informacje o podmiotach powiązanych.

Spółka ALMA MARKET S.A. jest spółką dominującą i posiada 50 % akcji .

Z podmiotami powiązanymi przeprowadzono następujące transakcje:

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

I Przychody netto ze sprzedaży towarów i usług, środków trwałych

	Okres od 01.01.2008 do 30.09.2008	Okres od 01.01.2007 do 31.12.2007	Okres od 01.01.2007 do 30.09.2007
<i>Spółka dominująca</i>			
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	248	393	275
Przychody ze sprzedaży usług	18	24	18
	266	417	293

II Zakup materiałów, towarów i usług, środków trwałych

	Okres od 01.01.2008 do 30.09.2008	Okres od 01.01.2007 do 31.12.2007	Okres od 01.01.2007 do 30.09.2007
<i>Spółka dominująca</i>			
Zakupy materiałów:	24	1	1
Zakup usług:	14	44	28
Koszty z tytułu udzielenia gwarancji	28	440	330
	66	485	359

III Wynagrodzenie kluczowych członków kadry kierowniczej

	Okres od 01.01.2008 do 30.09.2008	Okres od 01.01.2007 do 31.12.2007	Okres od 01.01.2007 do 30.09.2007
Zarządzający (wraz z prokurentami)	492	597	433
Nadzorujący	133	233	191

Noty przedstawione na stronach 7-27 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

KRAKCHEMIA SA –SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2008r.

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

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

	Stan na 2008-09-30	Stan na 2007-12-31	Stan na 2007-09-30
<i>Należności od podmiotów powiązanych</i>			
Spółka dominująca	20	99	37
<i>Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych</i>			
Spółka dominująca	3	3	7

Pożyczki udzielone

	Stan na 2008-09-30	Stan na 2007-12-31	Stan na 2007-09-30
<i>Pożyczki udzielone Członkom Zarządu i innym kluczowym członkom kadry kierowniczej (oraz członkom ich rodzin)</i>			
Początek roku	-	6	6
Splata udzielonych pożyczek	-	(6)	(6)
Stan na koniec okresu	-	-	-

Pożyczki udzielone zostały przez spółkę na zasadach ogólnych z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych na cele mieszkaniowe.

Okres spłaty od 3 do 10 lat, oprocentowanie 1 pkt. procentowy za każdy rok naliczone z góry od całej kwoty pożyczki.

Nie było wymagane utworzenie rezerwy na pożyczki udzielone członkom Zarządu w żadnym z prezentowanych okresów.

	Okres od 01.01.2008 do 30.09.2008	Okres od 01.01.2007 do 31.12.2007	Okres od 01.01.2007 do 30.09.2007
Początek roku	-	12 253	12 253
Pożyczki udzielone w trakcie roku	-	-	-
Splata udzielonych pożyczek	-	(12 200)	(12 200)
Odsetki naliczone w okresie	-	90	90
Odsetki zapłacone	-	(143)	(143)
Stan na koniec okresu	-	-	-

Podmioty powiązane

Głównym akcjonariuszem Spółki dominującej ALMA MARKET SA jest Pan Jerzy Mazgaj posiadający bezpośrednio i pośrednio 1 452 301 akcji (33,64%), co daje 3 681 505 głosów (54,81%) na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

Poprzez osobę głównego akcjonariusza i Prezesa Zarządu spółki ALMA MARKET S.A., KRAKCHEMIA S.A. jest podmiotem powiązanym z następującymi Spółkami:

1) Firma spółki: PARADISE GROUP Sp. z o.o. w Krakowie

Paradise Group Sp. z o.o. jest podmiotem powiązanym z Alma Market S.A., w związku z tym, że 100% udziałów i głosów na Zgromadzeniu Wspólników w Paradise Group Sp. z o.o. posiada ALMA MARKET S.A.

2) Firma spółki: „PREMIUM CIGARS” Sp. z o.o. w Krakowie

W Premium Cigars Sp. z o.o. Pan Jerzy Mazgaj posiada 75% udziałów i głosów na Walnym Zgromadzeniu Wspólników.

W prezentowanym okresie KRAKCHEMIA S.A. nie zawierała transakcji z Panem Jerzym Mazgajem innych niż świadczenia z tytułu pełnienia funkcji zarządzających.

Jako, że jednostka dominująca ALMA MARKET S.A. posiada 100% udziałów podmiotu zależnego ALMA DEVELOPMENT Spółka z o.o., oraz Krakowski Kredens Sp. z o.o. w związku z tym KRAKCHEMIA S.A. jest podmiotem powiązanym z tymi spółkami.

Noty przedstawione na stronach 7-27 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego

23. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Udzielone pożyczki, oraz poręczenia i gwarancje

	Stan na 2008-09-30	Stan na 2007-12-31	Stan na 2007-09-30
- udzielonych gwarancji i poręczeń dla podmiotów z spoza Grupy Kapitałowej	6 800	6 800	6 800
Pozycje pozabilansowe	6 800	6 800	6 800

Spółka zależna Maximex sp. z o.o. była poręczycielem wekslowym do kwoty 6 800 tys. zł tytułem zabezpieczenia zobowiązań handlowych Polskiej Grupy Dystrybucyjnej „Polimer Centrum” Sp. z o.o. wobec Basell Orlen Polyolefins Sprzedaż Sp. z o.o. W dniu przejęcia spółki poręczenie przeszło na KRAKCHEMIA SA.

Spółka posiada również wierzytelności z tytułu udzielonych pożyczek pracownikom w ramach Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych. Innych wierzytelności z tytułu udzielonych pożyczek na 30 września 2008 roku Spółka nie posiada.

24. WPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

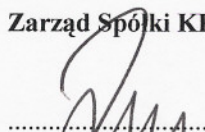
	Okres od 01.07.2008 do 30.09.2008	Okres od 01.01.2008 do 30.09.2008	Okres od 01.07.2007 do 30.09.2007	Okres od 01.01.2007 do 30.09.2007
Zysk za 6 miesięcy	813	1 974	407	1 480
Korekty:	439	(3 177)	(1 296)	(4 775)
- Podatek dochodowy	208	508	79	369
- Amortyzacja środków trwałych (nota 12)	200	575	167	431
- Amortyzacja wartości niematerialnych (nota 14)	33	99	29	86
- (Zysk)/ strata z tytułu sprzedaży i likwidacji rzeczowych aktywów trwałych	(4)	17	(14)	(15)
- Zyski z tytułu zmian wartości godziwej pozostałych aktywów wykazywanych według wartości godziwej, z zyskami lub stratami rozliczanymi przez rachunek zysków i strat nie zrealizowane	(48)	(172)	9	12
- Przychody z tytułu odsetek	(106)	(279)	(144)	(144)
- Koszty odsetek (nota 10)	443	1210	365	881
Zmiany stanu kapitału obrotowego:				
- Zapasy	6 070	6 889	(1 622)	(2 070)
- Należności handlowe oraz pozostałe należności	4 146	(8 686)	3 208	(4 042)
- Rezerwy	(24)	(29)	1	-
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	(10 479)	(3 309)	(3 374)	(283)
Wpływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 252	(1 203)	(889)	(3 295)

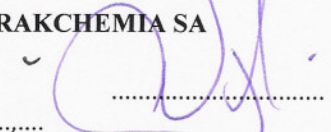
Osoba sporządzająca jednostkowe sprawozdanie finansowe



Dorota Widz-Szwarc
Główna Księgowa

Zarząd Spółki KRAKCHEMIA SA


Andrzej Zdebski
Prezes Zarządu


Bogdan Wrześniak
Wiceprezes Zarządu


Włodzimierz Oprządek
Wiceprezes Zarządu

Kraków, 3 listopada 2008 r.

Noty przedstawione na stronach 7-27 stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego