



RAPORT
i informacja
uzupełniająca raport
z przeglądu sprawozdania finansowego
za okres
od 01 stycznia 2015r. do 30 czerwca 2015r.
KrakChemia S.A.
31-462 Kraków ul. Pilotów 10

Kancelaria Biegłych Rewidentów
„Konto” Sp. z o.o.
30-102 Kraków ul. Syrokomli 17

Raport niezależnego biegłego rewidenta
z przeglądu skróconego półrocznego sprawozdania finansowego
za okres od 01 stycznia 2015 r. do 30 czerwca 2015 r.
dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej KRAKCHEMIA S.A.

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego skróconego półrocznego sprawozdania finansowego **Krakchemia S.A.** z siedzibą w Krakowie, ul. Pilotów 10, sporządzonego na dzień 30 czerwca 2015 r., na które składa się :

- | | | |
|----|--|------------------------|
| 1. | sprawozdanie z zysku lub straty i innych całkowitych dochodów wykazujące zysk netto w wysokości | 4 541 tys. zł |
| 2. | sprawozdanie z sytuacji finansowej, które wykazuje sumy bilansowe po stronie aktywów oraz zobowiązań i kapitałów w wysokości | 161 819 tys. zł |
| 3. | sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym wykazujące zwiększenie stanu kapitału o kwotę | 4 522 tys. zł |
| 4. | sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych i kredytu w rachunku bieżącym o kwotę | 9 368 tys. zł |
| 5. | wybrane istotne noty objaśniające do półrocznego skróconego sprawozdania finansowego. | |

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

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

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



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

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

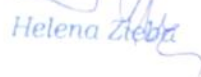
Kraków, 26 sierpnia 2015 r.

Kluczowy Biegły Rewident
Alicja Oprych
nr w KRBR 10671



Podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych
nr w KRBR 327

PREZES ZARZĄDU
Biegły Rewident Nr Rej. KIBR 4645



Helena Zięba

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

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

**Informacja uzupełniająca raport
z przeglądu skróconego półrocznego sprawozdania finansowego
sporządzonego na dzień 30 czerwca 2015 r.**

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

I. Informacje ogólne o Spółce

KRAKCHEMIA S.A. została zarejestrowana:

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

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 30.06.2015 r. wynosi 9.000.000,00 zł i dzieli się na 9.000.000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej po 1 zł każda
Akcje są dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym na Giełdzie Papierów
Wartościowych w Warszawie S.A.

Według stanu na 30 czerwca 2015 roku Akcjonariuszami Spółki są:

ALMA MARKET S.A.	46,50 % akcji
OFE PZU Żłota Jesień	10,76 % akcji
QUERCUS TFI S.A.	8,80 % akcji
Jerzy Mazgaj	4,96 % akcji
Pozostali Akcjonariusze posiadający mniej niż 5% akcji – łącznie 28,98 % akcji.	

W okresie od 01 stycznia do 30 czerwca 2015 r. Zarząd Spółki KRAKCHEMIA S.A. działał w składzie:

Prezes Zarządu	Andrzej Zdebski
Wiceprezes Zarządu	Włodzimierz Oprządek

Skład Rady Nadzorczej KRAKCHEMIA S.A. na dzień 30.06.2015 r. przedstawia się następująco:

Przewodniczący Rady Nadzorczej	Jerzy Mazgaj
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	Barbara Mazgaj
Sekretarz Rady Nadzorczej	Marian Janicki
Sekretarz Rady Nadzorczej	Kazimierz Sowa
Członek Rady Nadzorczej	Mariusz Wojdon

II . Przegląd uchwał Zarządu i Rady Nadzorczej

W trakcie przeglądu przedstawiono biegłemu rewidentowi protokoły 13 posiedzeń Zarządu oraz uchwały podjęte przez Radę Nadzorczą. Dokonany przegląd uchwał Zarządu i Rady Nadzorczej oraz wgląd w zapisy ksiąg rachunkowych pozwala na stwierdzenie zgodności danych i informacji ujętych w skróconym sprawozdaniu finansowym Spółki KRAKCHEMIAS.A. na dzień 30 czerwca 2015 roku.

Podstawowym tematem posiedzeń Zarządu Spółki KRAKCHEMIA S.A. w I półroczu 2015 roku były sprawy związane z bieżącą działalnością Spółki oraz sprawy związane z modernizacją bazy magazynowej w Krakowie.

III. Informacja o Zgromadzeniach Akcjonariuszy Spółki

W I połowie roku 2015 odbyło się jedno Zwyczajne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki w dniu 29.04.2015 roku - akt notarialny Rep. A nr 2918/2015 sporządzony przez Kancelarię Notarialną Grzegorz Iłowski , Iwona Cyz-Hejmo, Maciej Iłowski Notariusze -Spółka Cywilna z siedzibą w Krakowie ul. Grunwaldzka 13.

Zwyczajne Zgromadzenie Akcjonariuszy:

- zatwierdziło sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki KRAKCHEMIA S.A. i sprawozdanie finansowe w/w Spółki za rok obrotowy obejmujący okres od 01.01.2014 roku do 31.12.2014 roku oraz udzieliło członkom Zarządu Spółki absolutorium z wykonania obowiązków w roku 2014,
- zatwierdziło sprawozdanie Rady Nadzorczej i udzieliło członkom Rady Nadzorczej absolutorium z wykonania obowiązków w roku 2014,
- podjęło uchwałę w sprawie przeznaczenia zysku netto.

IV . Informacja o sprawozdaniu finansowym za rok 2014

1. Sprawozdanie finansowe za rok 2014 obejmujące:

- sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2014 roku wykazujące po stronie aktywów oraz zobowiązań i kapitałów sumy w wysokości 182 341 tys. zł
- sprawozdanie z zysku lub straty i innych całkowitych dochodów wykazujące zysk netto w wysokości 3 536 tys. zł
- sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę 3 205 tys. zł
- sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych i kredytu w rachunku bieżącym o kwotę 1 724 tys. zł
- informację dodatkową o przyjętych zasadach rachunkowości oraz inne informacje objaśniające

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

2. Dnia 29 kwietnia 2015 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy KRAKCHEMIA S.A. (protokół – akt notarialny Rep. A nr 2918/2015) zatwierdziło powyższe sprawozdanie finansowe i podjęło uchwałę o przeznaczeniu zysku netto za rok obrotowy 2014 w kwocie 3 535 452,91 zł na kapitał zapasowy Spółki.

Stosownie do art. 69 ust. 6 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (DZ.U. z 2013 r. poz. 330 jednolity tekst wraz z późniejszymi zmianami) zatwierdzone roczne sprawozdanie finansowe za rok 2014 obejmujące: sprawozdanie z sytuacji finansowej, sprawozdanie z zysku lub straty i innych całkowitych dochodów, sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, sprawozdanie z przepływów pieniężnych, informację dodatkową o przyjętych zasadach rachunkowości oraz inne informacje objaśniające, wraz z opinią biegłego rewidenta, wyciągiem uchwał WZA zatwierdzających to sprawozdanie i uchwałą o przeznaczeniu zysku netto oraz wraz ze sprawozdaniem Zarządu z działalności gospodarczej Spółki, złożono do akt rejestrowych Spółki prowadzonych w Sądzie Rejonowym dla Krakowa Śródmieścia oraz w Małopolskim Urzędzie Skarbowym.

V. Informacje o sprawozdaniu finansowym Spółki za okres od 01.01.2015 – do 30.06.2015 r.

1.Sprawozdanie z zysku lub straty i innych całkowitych dochodów

	I półrocze 2015	I półrocze 2014	Zmiana
	tys. PLN	tys. PLN	%
Przychody ze sprzedaży	277 815	313 791	(11,46)
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	(258 513)	(298 007)	(12,96)
Zysk brutto	19 302	15 784	22,29
Koszty sprzedaży i marketingu	(8 923)	(9 233)	(3,36)
Koszty ogólnego zarządu	(2 469)	(2 347)	5,20
Pozostałe przychody/ koszty operacyjne	(1 686)	(265)	536,23
Przychody/ koszty z inwestycji	(8)	(89)	(91,01)
Zysk operacyjny	6 216	3 850	61,45
Przychody / koszty finansowe	(531)	(926)	(42,66)
Zysk przed opodatkowaniem	5 685	2 924	94,43
Podatek dochodowy	(1 144)	(598)	91,30
Zysk netto	4 541	2 326	95,23
Liczba akcji	9 000 000	9 000 000	---
Zysk netto na 1 akcję w PLN	0,5046	0,2584	95,28

Zwiększenie poziomu rentowności brutto / z poziomu 5,03 w I półroczu 2014 r. do 6,95 w I półroczu 2015 r. / związane jest z niższym tempem spadku przychodów ze sprzedaży w stosunku do wyższego tempa spadku kosztu sprzedanych produktów, towarów i materiałów.

Zwiększenie poziomu rentowności netto / z poziomu 0,74 w I półroczu 2014 r. do 1,64 w I półroczu 2015 r. / związane jest z wypracowanym wyższym zyskiem brutto i spadkiem kosztów finansowych.

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

Wskaźnik bieżącej płynności finansowej (której miarą jest stosunek wartości aktywów obrotowych do wartości zobowiązań krótkoterminowych), a prezentujący zdolność Spółki do obsługi zobowiązań krótkoterminowych za okres I półrocze 2015 roku – wyniósł 1,78. Za okres I półrocza 2014 roku - wskaźnik ten kształtował się na poziomie 1,91. Spadek wysokości tego wskaźnika związany jest ze spadkiem o 22,12 % wartości aktywów obrotowych podczas gdy zobowiązania krótkoterminowe w tym samym okresie zmalały o 16,68 %.

W porównaniu do okresu analogicznego w 2014 roku w okresie od 01.01.2015 r. do 30.06.2015 r. łączna wartość aktywów zmniejszyła się o 10,33 %, a najwyższe tempo spadku dotyczy aktywów obrotowych – spadek o 22,11 %, w tym zapasy o 55,38 % i należności handlowe o 8,10 %.

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

- zobowiązań długoterminowych – spadek o 38,63%,
- zobowiązań krótkoterminowych - spadek o 16,68 %.

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

Wskaźnik	I półrocze 2015	I półrocze 2014
Okres spłaty należności	68	63
Okres rotacji zapasów	20	27

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

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

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

VI. Ustalenia końcowe

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

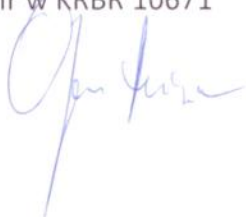
Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz innymi przepisami dotyczącymi śródrocznych sprawozdań poddanych przeglądowi.

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

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

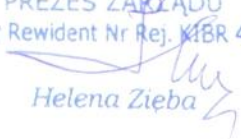
Kraków, 26 sierpnia 2015 r.

Kluczowy Biegły Rewident
Alicja Oprych
nr w KRBR 10671



Podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych
nr w KRBR 327

KANCELARIA BIEGŁYCH REWIDENTÓW
„KONTO” Sp. z o.o.
30-102 Kraków, ul. Syrokomli 17
tel./fax: 12 422-37-89
NIP 676-006-63-63

PREZES ZARZĄDU
Biegły Rewident Nr Rej. KRBR 4645

Helena Zięba

Spis Treści

I. Informacje ogólne o Spółce	1
II. Przegląd Uchwał Zarządu i Rady Nadzorczej	2
III. Informacja o Zgromadzeniach Akcjonariuszy	2
IV. Informacja o sprawozdaniu finansowym za rok 2014	2
V. Informacja o sprawozdaniu finansowym Spółki za okres od 01.01.2015 r. do 30.06.2015 r.	3
1. Sprawozdanie z zysku lub straty i innych całkowitych dochodów	3
2. Informacje dotyczące wybranych wskaźników prezentujących sytuację finansową i majątkową Spółki	4
3. Kompletność i prawidłowość danych zawartych w raporcie podlegającym przekazaniu do publicznej wiadomości wraz z notami objaśniającymi	5
VI. Ustalenia końcowe	5