



I PÓŁROCZE
2021

SKRÓCONE
SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE
FINANSOWE GRUPY
KAPITAŁOWEJ PCC ROKITA

GRUPA **pcc**
ROKITA

SPIS TREŚCI:

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	3
PÓŁROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU FINANSOWEGO	4
PÓŁROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	5
PÓŁROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	6
PÓŁROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....	7
PÓŁROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	8
NOTA 1. INFORMACJE OGÓLNE	9
NOTA 2. SEGMENTY.....	17
NOTA 3. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DOTYCZĄCE WYNIKÓW PODSTAWOWEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	23
NOTA 4. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE I WARTOŚCI NIEMATERIALNE ORAZ PRAWO DO UŻYTKOWANIA AKTYWÓW.....	26
NOTA 5. ZADŁUŻENIE Z TYTUŁU WYEMITOWANYCH OBLIGACJI, KREDYTÓW ORAZ POZOSTAŁEGO ZADŁUŻENIA	29
NOTA 6. POZOSTAŁE NOTY	33

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2021 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2021

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

	01.2021- 06.2021 tys. PLN	01.2020- 06.2020 tys. PLN	01.2021- 06.2021 tys. EUR	01.2020- 06.2020 tys. EUR
Przychody ze sprzedaży	1 054 739	703 883	231 954	158 486
Zysk na działalności operacyjnej	200 605	52 558	44 116	11 834
Zysk przed opodatkowaniem	192 734	37 609	42 385	8 468
Zysk netto	159 679	30 182	35 116	6 796
EBITDA	295 255	129 727	64 931	29 209
Pozostałe dochody całkowite netto	(129)	210	(28)	47
Całkowite dochody ogółem	159 550	30 392	35 088	6 843
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	167 957	144 038	36 936	32 431
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(66 656)	(85 668)	(14 659)	(19 289)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(179 391)	(32 441)	(39 450)	(7 304)
Przepływy pieniężne netto	(78 090)	25 929	(17 173)	5 838
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (tys. szt.)	19 853	19 853	19 853	19 853
Zysk na akcję zwykłą (w PLN/ w EUR)	8,04	1,52	1,77	0,34
	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020
Aktywa trwałe	1 529 848	1 584 053	338 402	343 255
Aktywa obrotowe	555 703	476 732	122 921	103 305
Kapitał własny	873 419	786 747	193 200	170 483
Kapitał akcyjny	19 853	19 853	4 391	4 302
Zobowiązania długoterminowe	760 744	856 185	168 276	185 531
Zobowiązania krótkoterminowe	451 388	417 853	99 847	90 546
Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/ w EUR)	43,99	39,63	9,73	8,59

Dla celów sporządzenia wybranych danych finansowych zastosowano zasady przeliczeń ustalone w § 64.2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku, w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim¹:

- pozycje aktywów i pasywów sprawozdania z sytuacji finansowej, przeliczono na EURO według kursu średniego NBP obowiązującego na zadany dzień bilansowy:

Waluta	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020
Euro	4,5208	4,6148

- pozycje sprawozdania z dochodów całkowitych oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczone zostały na EUR według kursu, stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez NBP dla EUR, obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca wchodzącego w skład prezentowanego okresu. Zastosowane do przeliczenia kursy kształtują się następująco:

Waluta	01.2021-06.2021	01.2020-06.2020
Euro	4,5472	4,4413

¹Dz. U. z 2018 r. poz. 757

PÓŁROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU FINANSOWEGO

		04.2021- 06.2021	04.2020- 06.2020	01.2021- 06.2021	01.2020- 06.2020
Nota 3.1	Przychody ze sprzedaży	559 352	329 483	1 054 739	703 883
Nota 3.2	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	(377 368)	(257 358)	(711 881)	(565 051)
	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	181 984	72 125	342 858	138 832
Nota 3.2	Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu	(66 543)	(47 166)	(137 782)	(103 709)
Nota 6.9	Pozostałe przychody i koszty operacyjne	(8 085)	(1 069)	(4 471)	17 435
	Zysk (strata) na działalności operacyjnej	107 356	23 890	200 605	52 558
Nota 5.2	Koszty finansowe	(7 144)	(7 674)	(13 206)	(15 011)
Nota 6.1	Udział w wyniku finansowym jednostek wycenianych metodą praw własności	3 453	72	5 335	62
	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	103 665	16 288	192 734	37 609
Nota 6.10	Podatek dochodowy	(13 520)	(2 151)	(33 055)	(7 427)
	Zysk (strata) netto	90 145	14 137	159 679	30 182
	Zysk netto przypadający:				
	Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	90 142	14 132	159 672	30 171
	Udziałowcom niekontrolującym	3	5	7	11
Nota 2.1	EBITDA	159 604	59 774	295 255	129 727
	Średnia ważona liczba akcji zwykłych (tys. szt.)	19 853	19 853	19 853	19 853
	Zysk na akcję podstawowy (zł)	4,54	0,71	8,04	1,52
	Zysk na akcję rozwodniony (zł)	4,54	0,71	8,04	1,52

PÓŁROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	04.2021- 06.2021	04.2020- 06.2020	01.2021- 06.2021	01.2020- 06.2020
Zysk netto	90 145	14 137	159 679	30 182
Pozostałe całkowite dochody (po uwzględnieniu efektu podatkowego) podlegające przeklasyfikowaniu do wyniku	(289)	99	(129)	210
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	(425)	0	(416)	0
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych	136	99	287	210
Pozostałe dochody całkowite netto	(289)	99	(129)	210
Całkowite dochody ogółem	89 856	14 236	159 550	30 392
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	89 853	14 231	159 543	30 381
Udziałowcom niekontrolującym	3	5	7	11

PÓŁROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.2021-06.2021	01.2020-06.2020
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk netto za rok obrotowy	159 672	30 171
Nota 6.10 Obciążenie z tyt. podatku dochodowego	38 967	12 618
Nota 3.2 Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	88 400	76 182
Koszty finansowe	12 606	12 620
Pozostałe korekty zysku	13 622	(22 456)
Zapłacony podatek dochodowy	(24 991)	(2 944)
Nota 6.16 Zmiany w kapitale obrotowym	(120 319)	37 847
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	167 957	144 038
Obrót aktywami finansowymi	2 805	(172)
Płatności z tytułu pożyczek udzielonych jednostkom powiązanym	(82 036)	(18 612)
Wpływy z tytułu pożyczek udzielonych jednostkom powiązanym	67 522	850
Otrzymane odsetki	1 988	0
Płatności za rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	(58 165)	(105 737)
Otrzymana dywidenda	450	445
Wpływy z tytułu zbycia rzeczowego majątku trwałego i wartości niematerialnych	801	38 260
Pozostałe przepływy	(21)	(702)
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej	(66 656)	(85 668)
Dywidendy	(72 862)	(67 705)
Wpływy z tytułu emisji obligacji	0	17 809
Płatności z tytułu wykupu obligacji	(63 772)	(20 000)
Wpływy z tytułu kredytów i pozostałego zadłużenia	9 465	62 638
Płatności z tytułu kredytów i pozostałego zadłużenia	(41 505)	(18 668)
Zapłacone odsetki	(15 797)	(16 520)
Wpływy z tytułu dotacji	5 080	10 005
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	(179 391)	(32 441)
Zwiększenie/zmniejszenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(78 090)	25 929
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego	176 625	65 716
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego	98 535	91 645

PÓŁROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020
Aktywa trwałe	1 529 848	1 584 053
Nota 4.1 Rzeczowe aktywa trwałe	1 362 224	1 406 301
Nota 4.2 Wartości niematerialne	55 917	64 506
Nota 6.10 Aktywa z tytułu podatku odroczonego	3 357	2 860
Nota 4.3 Prawa do użytkowania aktywów	92 645	99 600
Nota 6.1 Pozostałe aktywa	15 705	10 786
Aktywa obrotowe	555 703	476 732
Nota 6.3 Zapasy	124 496	93 129
Należności od odbiorców	244 468	139 193
Pozostałe należności	5 158	12 728
Nota 6.7 Aktywa z tytułu umów z klientami	1 237	889
Nota 6.2 Pozostałe aktywa	81 809	54 168
Nota 5.3 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	98 535	176 625
AKTYWA RAZEM	2 085 551	2 060 785
Kapitał własny	873 419	786 747
Kapitał własny akcjonariuszy Jednostki Dominującej	873 370	786 689
Nota 6.4 Kapitał akcyjny	19 853	19 853
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	50 113	50 113
Pozostałe całkowite dochody	(13 412)	(13 283)
Zyski zatrzymane	816 816	730 006
Kapitały udziałowców niekontrolujących	49	58
Zobowiązania długoterminowe	760 744	856 185
Noty 5.1 Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	178 260	241 461
Noty 5.1 Kredyty i pozostałe zadłużenie	438 580	470 207
Nota 6.10 Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	26 585	32 045
Zobowiązania z tytułu niepewnego traktowania podatkowego	31 148	30 483
Nota 6.5 Rezerwy	25 102	22 054
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	1 727	1 727
Nota 4.1 Otrzymane dotacje	56 352	54 248
Pozostałe zobowiązania	2 990	3 960
Zobowiązania krótkoterminowe	451 388	417 853
Zobowiązania wobec dostawców	185 858	190 498
Noty 6.6 Zobowiązania z tytułu umów z klientami	4 830	5 056
Noty 5.1 Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	1 171	1 557
Noty 5.1 Kredyty i pozostałe zadłużenie	97 355	98 108
Nota 6.5 Rezerwy	39 295	41 734
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	48 064	22 850
Nota 4.1 Otrzymane dotacje	3 443	2 115
Pozostałe zobowiązania	71 372	55 935
Zobowiązania razem	1 212 132	1 274 038
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA RAZEM	2 085 551	2 060 785

PÓŁROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe całkowite dochody	Zyski zatrzymane	Kapitał przypadający na udziały niekontrolujące	Razem kapitał własny
Stan na 1 stycznia 2021	19 853	50 113	(13 283)	730 006	58	786 747
Transakcje z właścicielami	0	0	0	(72 862)	(16)	(72 878)
Wypłata dywidendy	0	0	0	(72 862)	(16)	(72 878)
Całkowite dochody	0	0	(129)	159 672	7	159 550
Zysk za rok bieżący	0	0	0	159 672	7	159 679
Pozostałe całkowite dochody:	0	0	(129)	0	0	(129)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	0	0	(416)	0	0	(416)
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych	0	0	287	0	0	287
Stan na 30 czerwca 2021	19 853	50 113	(13 412)	816 816	49	873 419
Stan na 1 stycznia 2020	19 853	50 113	(13 598)	680 316	60	736 744
Transakcje z właścicielami	0	0	0	(67 700)	(17)	(67 717)
Wypłata dywidendy	0	0	0	(67 700)	(17)	(67 717)
Całkowite dochody	0	0	210	30 171	11	30 392
Zysk za rok bieżący	0	0	0	30 171	11	30 182
Pozostałe całkowite dochody:	0	0	210	0	0	210
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych	0	0	210	0	0	210
Stan na 30 czerwca 2020	19 853	50 113	(13 388)	642 788	53	699 419

NOTA 1. INFORMACJE OGÓLNE

Nazwa Jednostki Dominującej	PCC Rokita SA
Podstawowa działalność Grupy	Działalność chemiczna, w tym przede wszystkim produkcja i handel wyrobami chemicznymi
Siedziba	Brzeg Dolny, ul. Sienkiewicza 4
Adres zarejestrowanego biura jednostki	Brzeg Dolny, ul. Sienkiewicza 4
Podstawowe miejsce prowadzenia działalności gospodarczej	Brzeg Dolny
Forma prawna jednostki	Spółka Akcyjna
Państwo rejestracji	Polska
KRS	0000105885
Rejestracja	Sąd Rejonowy, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej
Podstawa sporządzenia	Sprawozdawczości Finansowej
Nazwa jednostki dominującej	PCC Chemicals GmbH
Nazwa jednostki dominującej najwyższego szczebla	PCC SE
Zmiany w nazwie jednostki sprawozdawczej lub innych danych identyfikacyjnych	Brak

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską („MSSF”).

Najważniejsze zasady rachunkowości zastosowane przy sporządzaniu niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przedstawione zostały w poszczególnych Notach skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2020 rok. Zasady te stosowane były we wszystkich prezentowanych latach w sposób ciągły, za wyjątkiem zmian dokonanych w związku z zastosowaniem nowych lub zmienionych standardów lub interpretacji obowiązujących w roku 2021 wskazanych w niniejszej Nocie.

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga użycia pewnych znaczących szacunków księgowych. Wymaga również od Zarządu dokonywania własnych ocen w ramach stosowania przyjętych przez Grupę zasad rachunkowości. Istotne szacunki Zarządu zostały

przedstawione w poszczególnych Notach dotyczących pozycji, w odniesieniu do których dokonano znaczących szacunków.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe prezentowane jest w złotych polskich, które są walutą prezentacji Grupy oraz walutą funkcjonalną Jednostki Dominującej. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego, z wyjątkiem niektórych instrumentów finansowych, które wyceniane są według wartości godziwej.

Przy sporządzaniu niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego założono kontynuację działalności spółek wchodzących w skład Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości w niezmnieszonej istotnie zakresie. Na dzień podpisania niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności spółek wchodzących w skład Grupy.

W badanym okresie nie wystąpiły zmiany warunków prowadzenia działalności i sytuacji gospodarczej, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań jednostki.

Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej

Skład Zarządu Jednostki Dominującej na dzień 30 czerwca 2021 roku, a także na dzień zatwierdzenia przez Zarząd sprawozdania finansowego do publikacji, przedstawia się następująco:

Wiesław Klimkowski	Prezes Zarządu
Rafał Zdon	Wiceprezes Zarządu

Skład Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej na dzień 30 czerwca 2021 roku przedstawiał się następująco:

Alfred Pelzer	Przewodniczący
Waldemar Preussner	Zastępca Przewodniczącego
Mariusz Dopierata	Członek
Arkadiusz Szymanek	Członek
Robert Pabich	Sekretarz

Zatwierdzenie sprawozdania do publikacji

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki Dominującej w dniu 19 sierpnia 2021 roku.

Prawdziwość i rzetelność prezentowanych sprawozdań finansowych

Zarząd Jednostki Dominującej oświadcza, że wedle najlepszej wiedzy:

- Skrócone półroczne skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe oraz dane porównywalne, sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Grupy,
- sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej za I półrocze 2021 roku zawiera prawdziwy obraz jej rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Grupy, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Wybór Biegłego Rewidenta

Zgodnie ze statutem Jednostki Dominującej, Rada Nadzorcza uchwałą nr 028/X/2020 z dnia 23 czerwca 2020 roku dokonała wyboru podmiotu uprawnionego do badania jednostkowych oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych za rok 2020 i 2021 oraz przeprowadzenia przeglądu/alternatywnie badania jednostkowych oraz skonsolidowanych sprawozdań za okres 01.01.2020 r. - 30.06.2020 roku oraz 01.01.2021 roku - 30.06.2021 roku. Wybrany audytorem jest firma UHY ECA Audyt sp. z o.o. sp. k. z siedzibą w Warszawie.

Zarząd Jednostki Dominującej oświadcza, że firma UHY ECA Audyt sp. z o.o. sp. k., podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, został wybrany zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, ponadto podmiot ten oraz Biegły Rewident dokonujący badania spełniają warunki do wydania bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania, zgodnie z obowiązującymi przepisami i standardami zawodowymi.

Objaśnienia – podawane kwoty

Wykazywane w treści sprawozdania kwoty podawane są w tys. zł, o ile nie podano inaczej.

Podstawa sporządzenia skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami:

- MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa,
- Rozporządzenia MF z dnia 29 marca 2018 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.

Prezentowane dane finansowe obejmują okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r. oraz okres porównawczy.

Sprawozdanie finansowe konsolidowanych jednostek zależnych zostały sporządzone za ten sam okres co sprawozdanie finansowe Emitenta.

Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Polityka rachunkowości Grupy jest tożsama z polityką rachunkowości Emitenta.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe Emitenta zostało sporządzone w oparciu o te same zasady rachunkowości co ostatnie roczne sprawozdanie finansowe.

Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, i weszły w życie od 1 stycznia 2021 r.

Następujące zmiany do istniejących standardów opublikowanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz zatwierdzone przez UE, które weszły w życie w roku 2021:

- Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” – odroczenie zastosowania MSSF 9 „Instrumenty finansowe” – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;
- Zmiany do MSR 39 Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena – reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 9 Instrumenty finansowe – reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe – reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnienie informacji – reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 16 Leasing – Ustępstwa czynszowe związane z Covid-19 – do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 czerwca 2020 roku lub później; oraz reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych Faza 2 – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później.

Zmiany nie mają istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2021 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2021

Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, a nie weszły jeszcze w życie

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, a nie weszły jeszcze w życie:

- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” – aktualizacja referencji do Założeń Konceptyjnych – do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- Zmiany do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe – Przychody osiągnięte przed oddaniem do użytkowania – do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- Zmiany do MSR 37 Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe – Umowy rodzące obciążenia – koszty wypełnienia obowiązków umownych – do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 1 Zastosowanie MSSF po raz pierwszy, MSSF 9 Instrumenty finansowe, MSR 41 Rolnictwo – Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2018–2020 (opublikowano 14 maja 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych – Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe (opublikowano dnia 23 stycznia 2020 roku) oraz wytyczne Rady MSSF w zakresie ujawnień dotyczących polityk rachunkowości w praktyce – wymóg ujawniania istotnych informacji dotyczących zasad rachunkowości – do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego

niezatwierdzone przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;

- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – definicja wartości szacunkowych – do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji – do dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;

Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Daty stosowania standardów w Unii Europejskiej mogą różnić się od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez Unię Europejską.

Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie. Grupa jest w trakcie analizy, jaki wpływ powyższe zmiany będą miały na jej sprawozdanie finansowe.

Zmiany szacunków

W bieżącym okresie nie dokonano istotnych zmian pozycji.

Pozycje, których wysokość ustalana jest na bazie aktualnej wiedzy Zarządu odnośnie bieżących i przyszłych działań i zdarzeń dotyczą:

- odpisów aktualizujących aktywa z tytułu umów,
- odpisów aktualizujących należności,
- odpisów aktualizujących zapasy,
- odpisów aktualizujących aktywa trwałe,
- okresów użytkowania aktywów trwałych,
- podatku odroczonego,
- rezerw i zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych
- zobowiązań z tytułu niepewnego traktowania podatkowego.

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2021 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2021

Informacja na temat wpływu COVID-19

Trwająca wciąż pandemia COVID-19 bezsprzecznie wywiera znaczący wpływ na wszystkie dziedziny życia społecznego i gospodarczego zarówno w ujęciu lokalnym, jak i globalnym. W związku z jej wystąpieniem, od połowy marca 2020 roku Grupa na bieżąco monitoruje sytuację rynkową, w szczególności skupiając swoją uwagę na czynnikach, które w dłuższej perspektywie chronią działalność operacyjną oraz wynik finansowy Grupy oraz na działaniach prewencyjnych. W celu zapewnienia przejrzystości informacji o faktycznych i potencjalnych skutkach pandemii spowodowanej COVID-19,

Grupa przeprowadziła liczne analizy jakościowe oraz ilościowe prowadzonej działalności, sytuacji finansowej i wyników finansowych. Analizy te obejmowały w szczególności obszary wymagające zastosowania istotnego osądu. Do obszarów takich można zaliczyć wycenę majątku trwałego i obrotowego oraz jego ocenę pod kątem utraty wartości

Grupa dokonała również analizy wrażliwości testów na utratę wartości udziałów i wartości firmy sporządzonych na 31.12.2020 roku w zakresie przewidywanego wpływu pandemii na ich wartość w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym na dzień 30 czerwca 2021 roku. Analiza nie wykazała istotnego wpływu zmian związanych z pandemią na wartość udziałów i wartość firmy. Wobec tego nie utworzono odpisów na utratę wartości badanych aktywów.

W związku z obecną sytuacją rynkową Grupa stara się minimalizować negatywny wpływ pandemii na biznes między innymi przez redukcję kosztów. Na podstawie przeprowadzonych analiz Grupa nie widzi przesłanek wskazujących na istotne ryzyko utraty wartości inwestycji w toku realizacji oraz użytkowanych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

W związku z pandemią COVID-19 i jej wpływem na rynki światowe, w tym także na rynek europejski i polski, Grupa zintensyfikowała m.in. działania mające na celu monitorowanie ryzyka kredytowego. Na bieżąco

monitorowana jest spłacalność należności oraz utrzymywany jest stały kontakt z ubezpieczycielami portfela należności Grupy. Na dzień publikacji niniejszego raportu Grupa nie odnotowała pogorszenia spłacalności swoich należności i w związku z tym nie widzi potrzeby zmiany kalkulacji oczekiwanych strat kredytowych pod kątem potencjalnej modyfikacji przyjętych założeń w dokonywanych szacunkach i uwzględnienia dodatkowego ryzyka związanego z obecną sytuacją gospodarczą i prognozami na przyszłość.

W kolejnych okresach sprawozdawczych, wraz z pozyskiwaniem coraz bardziej rzetelnych prognoz i na podstawie analizy spłacalności należności, Grupa będzie podejmować adekwatne działania mające na celu ewentualne dostosowanie modelu do stanu portfela należności i sytuacji na rynkach docelowych. Ze względu na duży stopień niepewności co do rozwoju sytuacji związanej z pandemią COVID-19, szczególnie w zakresie skali spowolnienia i zakresu jego wpływu na poszczególne rynki, potencjalny wpływ na odpisy aktualizujące należności handlowe jest trudny do przewidzenia na dzień publikacji niniejszego raportu.

Grupa przeprowadziła również szczegółową analizę posiadanych zapasów, w wyniku której stwierdziła, że pandemia COVID-19 nie wpłynęła negatywnie na wartość odzyskiwalną zapasów i nie powoduje konieczności ujęcia dodatkowych odpisów aktualizujących.

Grupa ocenia, że posiada wystarczające środki finansowe pozwalające na kontynuowanie swojej działalności, w tym regulowanie bieżących zobowiązań. Zobowiązania z tytułu kredytów i obligacji były spłacane terminowo.

Jednocześnie należy zauważyć, że sytuacja wokół pandemii COVID-19 jest bardzo dynamiczna, a jej globalne skutki dla gospodarki trudne do oszacowania.












Powyższy osąd został przygotowany według najlepszej wiedzy Zarządu Spółek Grupy na dzień publikacji niniejszego sprawozdania.

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2021 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2021

Struktura Grupy Kapitałowej PCC Rokita na dzień 30.06.2021

	
PRODUKCJA I OBRÓT CHEMIĄ	USŁUGI
 PCC PU Sp. z o.o.	 Zakład Usługowo- Serwisowy LabMatic Sp. z o.o.
 PCC Prodex Sp. z o.o.	 Ekologistyka Sp. z o.o.
IRPC Polyol Co. Ltd.	 PCC Autochem Sp. z o.o.
PCC BD Sp. z o.o.	 Labanalytika Sp. z o.o.
POZOSTAŁA PRODUKCJA	 ChemiPark Technologiczny Sp. z o.o.
 PCC Apakor Sp. z o.o.	 distripark.com Sp. z o.o.
	 CWB Partner Sp. z o.o.
	Chemia-Profex Sp. z o.o.
	Technochem Sp. z o.o.
	BiuzesPark Rokita Sp. z o.o. w likwidacji
	LocoChem Sp. z o.o.
	New Better Industry Sp. z o.o.
	Elpis Sp. z o.o.
	PCC ABC Sp. z o.o.
	Fate Sp. z o.o.
	Chemi-Plan S.A. w likwidacji
	Gaia Sp. z o.o.
	Chemia-Serwis Sp. z o.o.
	Hebe Sp. z o.o.
	Aqua Łososiewice Sp. z o.o.
	PCC EXOL Kimya Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi
	Pack4Chem Sp. z o.o.
	LogoPort Sp. z o.o.

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2021 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2021

Podstawowe informacje dotyczące konsolidowanych jednostek zależnych przedstawia poniższa tabela:

Nazwa jednostki	Siedziba	Przedmiot działalności	Stan na 30.06.2021		Stan na 31.12.2020	
			Udział w kapitale zakładowym %	Udział w prawach głosu %	Udział w kapitale zakładowym %	Udział w prawach głosu %
PCC Apakor Sp. z o.o.	Brzeg Dolny (Polska)	produkcja aparatury, usługi mechaniczne, instalacyjne, antykorozyjne	99,59%	99,59%	99,59%	99,59%
Zakład Usługowo- Serwisowy „LabMatic” Sp. z o.o.	Brzeg Dolny (Polska)	usługi automatyki pomiarowej, usługi elektro-energetyczne	99,94%	99,94%	99,94%	99,94%
Ekologistyka Sp. z o. o.	Brzeg Dolny (Polska)	składowanie i gospodarka odpadami	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
PCC Autochem Sp. z o.o.	Brzeg Dolny (Polska)	usługi transportowe i spedycyjne przy użyciu transportu samochodowego	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
PCC PU Sp. z o.o.	Brzeg Dolny (Polska)	produkcja chemikaliów	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
PCC Prodex Sp. z o.o.	Brzeg Dolny (Polska)	produkcja chemikaliów	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
ChemiPark Technologiczny Sp. z o. o.	Brzeg Dolny (Polska)	zarządzanie majątkiem, sprzedaż paliw	99,98%	99,98%	99,98%	99,98%
Aqua Łososiowice Sp. z o. o.	Brzeg Dolny (Polska)	usługi w zakresie gospodarowania wodą pitną	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze za 2021 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2021

Wykaz jednostek konsolidowanych metodą praw własności:

Nazwa jednostki	Siedziba	Przedmiot działalności	Stan na 30.06.2021		Stan na 31.12.2020	
			Udział w kapitale zakładowym %	Udział w prawach głosu %	Udział w kapitale zakładowym %	Udział w prawach głosu %
Wspólne przedsięwzięcia						
Elpis Sp. z o.o.	Brzeg Dolny (Polska)	pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%
distripark.com Sp. z o.o.	Brzeg Dolny (Polska)	sprzedaż internetowa	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%
PCC EXOL Kimya Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi	Istanbul (Turcja)	dystrybucja	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%
PCC BD Sp. z o.o.*)	Brzeg Dolny (Polska)	Produkcja i sprzedaż chemikaliów	50,00%	50,00%	-	-
Jednostki stowarzyszone						
IRPC Polyol Company Ltd	Bangkok (Tajlandia)	produkcja i sprzedaż polioli i sytemów poliuretanowych	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%

*) spółka utworzona w czerwcu 2021, na dzień bilansowy nie rozpoczęła działalności

Przyjęte zasady konsolidacji

Jednostki zależne podlegają konsolidacji w okresie od dnia objęcia nad nimi kontroli przez Grupę, a przestają być konsolidowane od dnia ustania kontroli.

Grupa Kapitałowa PCC Rokita, w oparciu o uregulowania MSR 8, w szczególności pkt 8, który zezwala na odstępnie od zasad zawartych w MSSF oraz ze względu na nieistotność, odstąpiła od konsolidacji niektórych spółek zależnych.

Wszystkie znaczące salda i transakcje pomiędzy jednostkami Grupy, w tym niezrealizowane zyski wynikające z transakcji w ramach Grupy są eliminowane.

Przeliczenie pozycji wyrażonych w walutach obcych

Transakcje wyrażone w walutach innych niż waluta funkcjonalna są przeliczane na walutę funkcjonalną przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji lub kursu określonego w towarzyszącym danej transakcji kontrakcie terminowym typu „forward”.

Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walutach obcych są przeliczane na walutę funkcjonalną przy

zastosowaniu odpowiednio obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według kosztu historycznego wyrażonego w walucie obcej są wykazywane po kursie historycznym z dnia transakcji. Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według wartości godziwej wyrażonej w walucie obcej są przeliczane po kursie z dnia dokonania wyceny do wartości godziwej.

Kursy odpowiednich walut w stosunku do PLN przyjęte dla potrzeb wyceny:

Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020
EUR	4,5208	4,6148
THB	0,1186	0,1253
MYR	0,9161	0,9343
TRY	0,4370	0,5029

w tys. zł jeśli nie podano inaczej

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze za 2021 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2021

Kurs średni*	01.2021- 06.2021	01.2020- 06.2020
EUR	4,5472	4,4413
THB	0,1220	0,1266
MYR	0,9217	0,9441
TRY	0,4703	0,6126

*) Kurs średni, liczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie

Objaśnienia dotyczące sezonowości i cykliczności

Zarząd szacuje, że wyniki Grupy Kapitałowej nie będą charakteryzowały się sezonowością i cyklicznością.

Połączenia z inną jednostką

W okresie, za który jest sporządzane skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie z inną jednostką.

NOTA 2. SEGMENTY

2.1. Informacje dotyczące segmentów sprawozdawczych

Segmenty operacyjne w ramach Grupy Kapitałowej PCC Rokita wynikają z działalności Grupy, jej struktury, sposobu zarządzania poszczególnymi jednostkami wchodzącymi w skład Grupy. Z tego względu dokonano podziału na segmenty sprawozdawcze według grup wytwarzanych produktów.

- P POLIURETANY
- C CHLOROPOCHODNE
- F INNA DZIAŁALNOŚĆ CHEMICZNA
- E ENERGETYKA
- Z POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ

POLIURETANY

Poliuretany tworzą jedną z grup materiałów polimerowych (polimerów), która powstaje w reakcji izocyjanianów i związków zawierających grupy hydroksylowe (głównie polioli). W ramach segmentu Poliuretany produkowane są poliole, systemy poliuretanowe i prepolimery.

Do poliuretanów należą przede wszystkim pianki elastyczne, pianki sztywne, powłoki, elastomery, kleje i impregnaty oraz wiele innych. Znajdują one zastosowanie we wszystkich dziedzinach techniki i gospodarki, m.in. w przemyśle meblarskim, samochodowym, budownictwie, przemyśle chłodniczym oraz do izolacji przemysłowych.



CHLOROPOCHODNE

Przedmiotem działalności segmentu Chloropochodne jest produkcja m.in. chloru, alkaliów (ług sodowy, soda kaustyczna), chlorobenzenu i kwasu solnego. Produkty te stosowane są u wiodących producentów głównie w branżach tworzyw sztucznych, chemicznej, papierniczej czy spożywczej.



GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2021 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2021

INNA DZIAŁALNOŚĆ CHEMICZNA

W ramach segmentu Inna działalność chemiczna produkowane są inne niż wymienione powyżej produkty chemiczne. Przede wszystkim są to produkty fosforopochodne oraz naftalenopochodne. Głównymi przedstawicielami produktów fosforopochodnych są plastyfikatory i uniepalniacze, stosowane w przetwórstwie tworzyw sztucznych. Są to głównie tworzywa wykorzystywane w takich dziedzinach jak elektrotechnika, elektronika i telekomunikacja, budownictwo, meblarstwo, transport i górnictwo. Produkty naftalenopochodne wykorzystywane są w branży budowlanej jako środki bazowe, służące do produkcji domieszek do betonu.



ENERGETYKA

Segment Energetyka prowadzi działalność w zakresie wytwarzania i dystrybucji energii elektrycznej, energii cieplnej, wody odmineralizowanej oraz sprężonego powietrza (głównie na potrzeby Grupy PCC Rokita).



energetyka
(energia elektryczna, ciepła, para technologiczna, sprężone powietrze)

POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ

Segment Pozostała działalność obejmuje obszary, których przedmiotem działalności są m.in. usługi w zakresie kompleksowego utrzymania ruchu urządzeń i instalacji technologicznych, gospodarowanie odpadami przemysłowymi, usługi transportowe ładunków niebezpiecznych, usługi w zakresie zarządzania i administracji, ochrony środowiska, zarządzania majątkiem oraz bezpieczeństwa, wykonawstwo i remonty aparatury przemysłowej ze stali i inne.



przewożenie ładunków niebezpiecznych



aparatura przemysłowa



remonty



zarządzanie majątkiem



laboratoria

Segment sprawozdawczy	Spółka lub część działalności Jednostki Dominującej zagregowane w danym segmencie sprawozdawczym	Segmenty operacyjne oraz przesłanki podobieństwa charakterystyki ekonomicznej segmentów uwzględnione przy dokonywaniu agregacji
Poliuretany	Kompleks Polioli w ramach PCC Rokita SA PCC Prodex Sp. z o.o. PCC PU Sp. z o.o. IRPC Polyol Company Limited	
Chloropochodne	Kompleks Chloru działający w ramach PCC Rokita SA	
Inna działalność chemiczna	Kompleks Chemii Fosforu działający w ramach PCC Rokita SA	Dla segmentów „Poliuretany”, „Chloropochodne”, „Inna działalność chemiczna” i „Energetyka” nie dokonywano agregacji, gdyż segment operacyjny jest tożsamy ze sprawozdawczym.
Energetyka	Centrum Energetyki działające w ramach PCC Rokita SA	
Pozostała działalność	PCC Autochem Sp. z o.o. PCC Apakor Sp. z o.o. Pozostałe jednostki/spółki Grupy Kapitałowej: Ekologistyka Sp. z o.o. Aqua Łososiewice Sp. z o.o. ChemiPark Technologiczny Sp. z o. o. Elpis Sp. z o.o. PCC EXOL Kimya Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi Biuro Ochrony Środowiska działające w ramach PCC Rokita SA Distripark.com Sp. z o.o. PCC BD Sp. z o.o. Jednostki usługowe Centrum Zarządzania w ramach PCC Rokita SA	

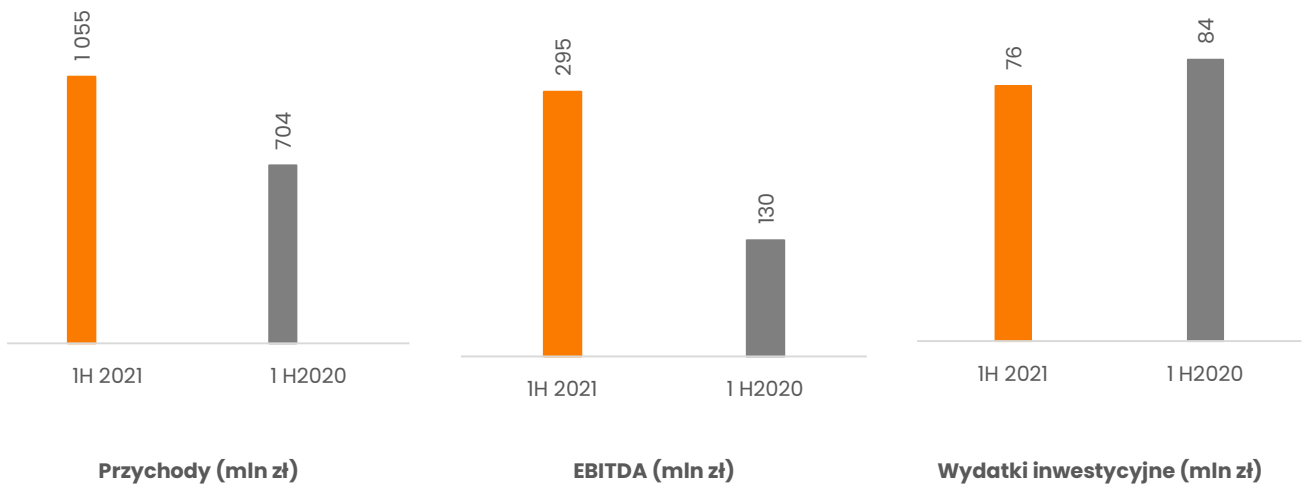
GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2021 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2021

Miarą wyników segmentów analizowaną przez Zarząd Jednostki Dominującej jest EBITDA. Grupa definiuje EBITDA jako zysk lub stratę netto za okresy ustalone zgodnie z MSSF, z wyłączeniem podatku dochodowego (bieżącego i odroczonego), kosztów finansowych, udziału w wyniku finansowym jednostek stowarzyszonych i współkontrolowanych oraz amortyzacji skorygowanej o jednorazowe odpisy aktualizujące/ amortyzację nieplanową.

Uzgodnienie EBITDA	01.2021-06.2021	01.2020-06.2020
Zysk netto	159 679	30 182
[+] Podatek dochodowy bieżący i odroczony	33 055	7 427
[+] Amortyzacja ujęta w wyniku finansowym*)	88 400	76 182
(+) Jednorazowy odpis aktualizujący/amortyzacja nieplanowa	6 250	987
[+] Koszty finansowe	13 206	15 011
(+) Udział w wyniku finansowym jednostek stowarzyszonych i współkontrolowanych	(5 335)	(62)
[=] EBITDA	295 255	129 727



Wszystkie dane na temat segmentów sporządzone są zgodnie z zasadami stosowanymi dla celów sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2021 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2021

	Poliuretany	Chloropochodne	Inna działalność chemiczna	Energetyka	Pozostała działalność	Korekty konsolidacyjne	Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
01.2021-06.2021							
Przychody ze sprzedaży do innych segmentów	14 933	181 122	4 390	45 378	76 434	(322 257)	0
Przychody ze sprzedaży do klientów zewnętrznych	617 818	271 724	88 099	22 806	54 292	0	1 054 739
Przychody ze sprzedaży	632 751	452 846	92 489	68 184	130 726	(322 257)	1 054 739
Wynik segmentu - EBITDA	194 809	63 205	24 937	21 286	(2 804)	(6 178)	295 255
Zysk/strata brutto	179 919	27 435	16 671	(14 868)	(20 908)	4 485	192 734
Informacje dodatkowe dotyczące istotnych pozycji kosztów/przychodów segmentu							
Amortyzacja ujęta w wyniku finansowym	(9 121)	(27 374)	(5 856)	(34 663)	(11 787)	401	(88 400)
Odpis z tyt. utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	(333)	(2 056)	(1 101)	0	(1 809)	0	(5 299)
Stan na 30.06.2021							
Aktywa, w tym:							
Aktywa segmentu	446 743	883 951	194 263	225 670	562 491	(227 567)	2 085 551
Aktywa niealokowane do segmentów	0	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania, w tym:							
Zobowiązania segmentu	241 907	566 678	107 013	131 536	349 194	(184 196)	1 212 132
Zobowiązania niealokowane do segmentów	0	0	0	0	0	0	0
01.2021-06.2021							
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	4 346	27 187	3 041	31 520	10 078	0	76 172

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2021 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2021

	Poliuretany	Chloropochodne	Inna działalność chemiczna	Energetyka	Pozostała działalność	Korekty konsolidacyjne	Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
01.2020-06.2020							
Przychody ze sprzedaży do innych segmentów	8 761	123 685	3 478	40 508	74 663	(251 095)	0
Przychody ze sprzedaży do klientów zewnętrznych	326 019	243 855	56 803	19 386	57 820	0	703 883
Przychody ze sprzedaży	334 780	367 540	60 281	59 894	132 483	(251 095)	703 883
Wynik segmentu - EBITDA	32 541	51 586	8 059	12 136	36 791	(11 386)	129 727
Zysk/strata brutto	17 269	20 604	4 784	(18 064)	20 786	(7 770)	37 609
Informacje dodatkowe dotyczące istotnych pozycji kosztów/przychodów segmentu							
Amortyzacja ujęta w wyniku finansowym	(9 353)	(24 260)	(2 291)	(28 649)	(12 030)	401	(76 182)
Odpis z tyt. utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	(1 583)	249	131	131	85	0	(987)
Stan na 31.12.2020							
Aktywa, w tym:							
Aktywa segmentu	368 431	880 646	197 382	246 384	588 690	(220 748)	2 060 785
Aktywa niealokowane do segmentów	0	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania, w tym:							
Zobowiązania segmentu	230 223	552 945	115 682	153 269	388 195	(166 276)	1 274 038
Zobowiązania niealokowane do segmentów	0	0	0	0	0	0	0
01.2020-06.2020							
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	6 455	25 437	14 997	16 813	20 311	0	84 013

W przypadku Kompleksów aktywa segmentu obejmują: rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne, zapasy i należności z tytułu dostaw i usług, w przypadku spółek wchodzących w skład segmentu wszystkie aktywa danej spółki. Aktywa niealokowane do segmentów obejmują następujące pozycje aktywów w PCC Rokita, które są nieprzypisane do poszczególnych Kompleksów: finansowy majątek trwały, pozostałe aktywa finansowe, pozostałe należności i środki pieniężne. Zobowiązania segmentu obejmują, w przypadku Kompleksów: zobowiązania z tytułu dostaw i usług, w przypadku spółek wszystkie zobowiązania. Zobowiązania niealokowane do segmentów obejmują następujące pozycje w PCC Rokita, nieprzypisane do Kompleksów: zobowiązania finansowe, pozostałe zobowiązania, rezerwy i przychody przyszłych okresów.

Dalsze informacje na temat przychodów ze sprzedaży (w szczególności: podział według produktów, podział geograficzny, informacje na temat znaczących klientów) przedstawiono w Nocie 3.1.

NOTA 3. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DOTYCZĄCE WYNIKÓW PODSTAWOWEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

3.1. Przychody ze sprzedaży

Spółki Grupy Kapitałowej osiągają przychody ze sprzedaży z tytułu prowadzenia działalności:

PRODUKCYJNA

Segmenty działalności

WYTWARZANIE I OBRÓT WYROBAMI CHEMICZNYMI PRZYPISANYMI DO
NASTĘPUJĄCYCH GRUP ASORTYMENTOWYCH:

P C F

Grupa asortymentowa	Produkty w ramach grupy	Zastosowanie
Poliole	poliole polieterowe (polieterole) produkowane pod nazwą handlową ROKOPOLE	przemysł meblarski (materace) przemysł samochodowy (fotele, deski rozdzielcze, podsufitki) budownictwo
Alkalia, chlor i produkty chloropochodne	chlor ciekły chlorobenzen ług sodowy soda kaustyczna kwas solny	przemysł chemiczny przemysł chemiczny i farmaceutyczny przemysł papierniczy i włókienniczy przemysł spożywczy, detergenty przemysł metalurgiczny
Produkty fosforopochodne	trójchlorek i tlenochlorek fosforu uniepalniacze plastyfikatory uniepalniające stabilizatory termiczne płyny hydrauliczne, lubrykanty	syntezy farmaceutyczne i chemiczne, produkcja środków ochrony roślin i dodatków do tworzyw sztucznych budownictwo żywice, farby, tworzywa termoplastyczne ochrona termiczna produktów z tworzyw sztucznych i syntetycznego kauczuku przemysł energetyczny, petrochemiczny, metalurgiczny
Produkty naftalenopochodne	superplastyfikatory dyspergatory	budownictwo jako domieszki do betonu i zapraw, produkcja płyt kartonowo-gipsowych produkcja kauczuków syntetycznych, farby, woski, lateks

HANDLOWA

Segmenty działalności

HANDEL CHEMIKALIAMI:

P C F

Grupa PCC Rokita nabywa chemikalia od dostawców zewnętrznych celem ich dalszej odsprzedaży.

USŁUGOWA

Segmenty działalności

ŚWIADCZENIE USŁUG W ZAKRESIE:

E Z

- wykonawstwa instalacji przemysłowych, głównie dla przemysłu chemicznego, koksowniczego i petrochemicznego,

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2021 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2021

- obsługi transportowo-spedycyjnej krajowego i międzynarodowego obrotu towarowego ze specjalizacją w przewozach płynnych produktów chemicznych,
- mycia autocystern, usług utrzymania ruchu instalacji produkcyjnych,
- ochrony środowiska (oczyszczanie ścieków przemysłowych, składowanie odpadów poprodukcyjnych),
- produkcji wody przemysłowej i pitnej,
- produkcji i dystrybucji energii elektrycznej, ciepłej oraz sprężonego powietrza.

	Segment sprawozdawczy	01.2021-06.2021	01.2020-06.2020
Przychody ze sprzedaży produktów		846 368	543 897
Alkalia	Ⓢ	172 078	183 362
Poliole	Ⓟ	515 632	273 423
Naftalenopochodne	ⓕ	8 680	8 751
Fosforopochodne	ⓕ	75 137	40 873
Chloroorganiczne	Ⓢ	26 274	4 392
Chlor	Ⓢ	23 360	16 770
Chloropochodne	Ⓢ	8 244	4 943
Pozostałe chemikalia	ⓅⓈⓕ	16 963	11 383
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	ⓅⓈⓕ	90 995	52 108
Przychody ze sprzedaży usług	ⓔⓏ	117 376	107 878
Przychody ze sprzedaży		1 054 739	703 883
Przychody według podziału geograficznego		01.2021-06.2021	01.2020-06.2020
Polska		487 860	352 046
Niemcy		111 618	90 732
Unia Europejska - pozostałe kraje		281 685	158 343
Pozostałe kraje Europy		44 703	20 150
USA		2 565	5 487
Azja		42 670	23 886
Pozostałe obszary		83 638	53 239
Razem		1 054 739	703 883

W prezentowanym okresie nie wystąpiły przychody z transakcji z pojedynczym klientem, stanowiące 10 lub więcej procent łącznych przychodów Grupy.

3.2. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, koszty sprzedaży i ogólnego zarządu

	01.2021-06.2021	01.2020-06.2020
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych*)	(88 400)	(76 182)
Odpisy z tytułu utraty wartości środków trwałych i wartości niematerialnych	(5 299)	(987)
Koszty świadczeń pracowniczych	(109 662)	(85 714)
Zużycie materiałów i energii	(431 746)	(319 423)
Usługi transportu	(62 023)	(50 792)
Pozostałe usługi obce	(48 328)	(46 204)
Podatki i opłaty	(11 003)	(10 771)
Ubezpieczenia majątkowe i osobowe	(7 103)	(6 280)
Pozostałe koszty	(6 946)	(6 111)
Razem koszty rodzajowe	(770 510)	(602 464)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(84 936)	(51 634)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	5 140	8 846
Zmiana stanu produktów, produkcji w toku i półproduktów	3 189	(22 392)
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	(2 546)	(1 116)
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, koszty sprzedaży i ogólnego zarządu, w tym:	(849 663)	(668 760)
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	(711 881)	(565 051)
Koszty sprzedaży	(65 546)	(53 728)
Koszty ogólnego zarządu	(72 236)	(49 981)

*) Wzrost amortyzacji wynika m.in. z:

- wzrostu amortyzacji w porównaniu z okresem porównywalnym o ok 5,3 mln w związku z oddaniem do użytkowania nowych środków trwałych,
- wzrostu w porównaniu do pierwszego półrocza 2020 roku kwoty rezerwy związanej na umorzenie praw do emisji CO₂ o 4 mln zł.

NOTA 4.RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE I WARTOŚCI NIEMATERIALNE ORAZ PRAWO DO UŻYTKOWANIA AKTYWÓW

4.1. Rzeczowe aktywa trwałe

	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020	Stan na 30.06.2020
Grunty, budynki i budowle	534 439	535 854	503 120
Środki transportu oraz maszyny i urządzenia*)	693 428	722 806	695 618
Pozostałe środki trwałe	31 195	32 678	32 725
Środki trwałe w budowie	103 162	114 963	172 667
Środki trwałe razem	1 362 224	1 406 301	1 404 130

*) Na dzień 30 czerwca 2021 roku Spółka dokonała zmiany prezentacji części zamiennych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej z pozycji Rzeczowych aktywów trwałych do pozycji Zapasów. Przeklasyfikowano części zamienne o łącznej wartości 12 923 tys. zł.

Nabycie i sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych	01.2021-06.2021	01.2020-12.2020	01.2020-06.2020
Nabycie	46 681	115 860	67 146
- w tym koszty finansowania zewnętrznego	2 436	7 277	3 576
Wartość netto zbytych składników aktywów trwałych	549	142	176

Najistotniejsze projekty inwestycyjne ujęte w środkach trwałych w budowie:

Projekt inwestycyjny	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020
Budowa Centrum Innowacji i Skalowania Procesów	27 644	25 355
Rozbudowa i modernizacja sieci elektroenergetycznych	15 435	11 660
Rozbudowa bazy magazynowej tlenu etylenu	10 480	9 608
Rozbudowa bazy magazynowej ługu sodowego	9 911	5 512
Poprawa bezpieczeństwa przeciwpożarowego na terenie parku przemysłowego	5 026	4 810
Inwestycje w modernizację i optymalizację wytwórni polioli	4 580	4 410
Opracowanie nowych, innowacyjnych oraz przyjaznych dla środowiska, grup produktowych dla przemysłu poliuretanowego	4 483	3 676
Inwestycje w modernizację i optymalizację wytwórni tlenu propylenu	1 805	1 245
Rozbudowa bazy magazynowej soli	1 509	1 352

Zobowiązania z tytułu transakcji zakupu rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych na dzień 30 czerwca 2021 wynoszą 17 439 tys. zł (na dzień 31.12.2020 17 439 tys. zł).

Na dzień 30 czerwca 2021 r. umowne zobowiązania inwestycyjne nie ujęte w sprawozdaniu finansowym wynoszą 62 804 tys. zł (na dzień 31.12.2020: 18 888 tys. zł).

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2021 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2021

Dotacje

Na dzień bilansowy Jednostka Dominująca prowadzi projekty inwestycyjne, które są wspierane dotacjami rządowymi. Dotacje pozyskane na dofinansowanie realizowanych inwestycji ujmowane są w pasywach w pozycji „Przychody przyszłych okresów”. Zmiana wartości rozliczeń międzyokresowych przychodu z tytułu dotacji, w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku, kształtowała się następująco:

Rodzaj dotacji	Stan dotacji na 31.12.2020	Wpływy	Zwrot dotacji	Rozliczenie dotacji w pozostałe przychody operacyjne	Stan dotacji na 30.06.2021
Dotacje do aktywów	56 363	5 080	0	(1 648)	59 795
Pozostałe dotacje	0	49	0	(49)	0
Razem	56 363	5 129	0	(1 697)	59 795
w tym:					
długoterminowe	54 248				56 352
krótkoterminowe	2 115				3 443

4.2. Wartości niematerialne

	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020	Stan na 30.06.2020
Wartość firmy	14 372	14 372	14 372
Nabyte koncesje, patenty i licencje	8 109	7 741	8 383
Prawa do emisji CO ₂	14 159	17 783	2 635
Inne wartości niematerialne	8 968	15 552	12 986
Wartości niematerialne w trakcie realizacji	10 309	9 058	13 776
Wartości niematerialne razem	55 917	64 506	52 152

Nabycie i sprzedaż wartości niematerialnych	01.2021-06.2021	01.2020-12.2020	01.2020-06.2020
Nabycie	29 491	39 264	16 867
- w tym koszty finansowania zewnętrznego	201	507	284
Wartość netto zbytych składników wartości niematerialnych*)	0	26 877	26 877

*) W I półroczu 2020 Jednostka Dominująca sprzedała 496 000 praw do emisji CO₂. Przychód ze sprzedaży wyniósł 37 941 tys. zł, a wartość księgową sprzedanych praw rozchodowanych metodą FIFO wyniosła 26 877 tys. zł, co dało zysk na sprzedaży w kwocie 11 064 tys. zł.

4.3. Prawa do użytkowania aktywów

	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020	Stan na 30.06.2020
Grunty, budynki i budowle	0	8	15
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	62 154	62 569	62 435
Środki transportu oraz maszyny i urządzenia	30 110	36 616	48 430
Pozostałe środki trwałe	381	407	438
Prawo do użytkowania aktywów	92 645	99 600	111 318

Pozycja w sprawozdaniu z wyniku finansowego	01.2021-06.2021	01.2020-12.2020	01.2020-06.2020
Grunty, budynki i budowle	(8)	(15)	(7)
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	(450)	(895)	(447)
Środki transportu oraz maszyny i urządzenia	(6 363)	(11 126)	(4 825)
Pozostałe środki trwałe	(26)	(52)	(22)
Amortyzacja praw do użytkowania składników aktywów	(6 847)	(12 088)	(5 301)

NOTA 5. ZADŁUŻENIE Z TYTUŁU WYEMITOWANYCH OBLIGACJI, KREDYTÓW ORAZ POZOSTAŁEGO ZADŁUŻENIA

5.1. Obligacje, kredyty i pozostałe zadłużenie

Obligacje wyemitowane przez Grupę

W I półroczu 2021 roku Jednostka Dominująca nie emitowała obligacji (w I półroczu 2020 kwota 18 mln zł). Nastąpił natomiast wykup przed terminem 3 emisji obligacji o wartości nominalnej 63 772 tys. zł (w I półroczu 2020 roku odpowiednio 20 000 tys. zł). Obligacje wyemitowane przez Jednostkę Dominującą o wartości nominalnej 100 zł każda, denominowane są w PLN, a okresy odsetkowe wynoszą 3 miesiące. Obligacje są emitowane jako obligacje niezabezpieczone. Spółka ma prawo do wcześniejszego wykupu obligacji. Obligacje wyemitowane przez Jednostkę Dominującą na dzień 30 czerwca 2021 roku przedstawia poniższa tabela.

Głównym celem, na który są wykorzystywane środki pochodzące z emisji obligacji, jest finansowanie ogólnych potrzeb korporacyjnych, których podstawowym celem jest osiągnięcie zysku.

180 mln zł

Wartość obligacji w obrocie na dzień 30.06.2021

Emitent	Data emisji obligacji	Data wykupu	Wartość emisji (tys. zł)	Oprocentowanie w bieżącym okresie odsetkowym
Seria DC	11 sierpnia 2016	11 sierpnia 2023	25 000	5,00%
Seria EC	11 października 2017	11 października 2023	25 000	5,00%
Seria ED	20 grudnia 2017	20 grudnia 2023	30 000	5,00%
Seria EE	23 marca 2018	23 marca 2024	25 000	5,00%
Seria EF	24 kwietnia 2018	24 kwietnia 2025	20 000	5,00%
Seria FA	29 kwietnia 2019	29 kwietnia 2026	22 000	5,00%
Seria GA	22 października 2019	22 października 2026	15 000	5,50%
Seria GB	12 maja 2020	12 maja 2027	17 809	5,50%
			179 809	

Obligacje	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020
Część długoterminowa	178 260	241 461
Część krótkoterminowa	1 171	1 557
Razem zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	179 431	243 018

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2021 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2021

Emisje, wykup i spłaty dłużnych papierów wartościowych (obligacje i bony dłużne)

Stan na 01.01.2021	243 018
Emisje, wpływ środków z tytułu wyemitowanych papierów dłużnych	0
Naliczenie odsetek od obligacji i bonów	6 723
Zapłata odsetek od obligacji i bonów dłużnych	(6 538)
Wykup papierów dłużnych	(63 772)
Stan na 30.06.2021	179 431

Dane za okres porównywalny:

Stan na 01.01. 2020	289 876
Emisje, wpływ środków z tytułu wyemitowanych papierów dłużnych	17 809
Naliczenie odsetek od obligacji i bonów	7 389
Zapłata odsetek od obligacji i bonów dłużnych	(7 189)
Wykup papierów dłużnych	(20 000)
Stan na 30.06.2020	287 885

W I półroczu 2021 roku Spółki Grupy Kapitałowej korzystały również z zewnętrznych źródeł finansowania w formie długoterminowych kredytów inwestycyjnych, długoterminowych kredytów obrotowych, krótkoterminowych kredytów w rachunku bieżącym oraz pożyczek inwestycyjnych. Dodatkowo Spółki były stroną umów leasingu finansowego oraz faktoringu dla wybranych należności z tytułu dostaw i usług.

Kredyty i pozostałe zadłużenie	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020
Kredyty bankowe	363 470	392 645
Pożyczki	33 653	31 070
Zobowiązania z tytułu leasingu	41 457	46 492
Razem kredyty i pozostałe zadłużenie długoterminowe	438 580	470 207
Kredyty w rachunku bieżącym	11 868	5 405
Kredyty bankowe	60 852	61 206
Pożyczki	13 402	16 759
Zobowiązania z tytułu leasingu	11 233	14 738
Razem kredyty i pozostałe zadłużenie krótkoterminowe	97 355	98 108

Oprocentowanie kredytów oparte jest na zmiennej stopie procentowej WIBOR powiększonej o marżę lub na stałej stopie procentowej. Oprocentowanie pożyczek oparte jest na stałej stopie procentowej. Umowy o kredyty bankowe zawierają kowenanty finansowe.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym oraz do dnia jego publikacji Jednostka Dominująca i spółki zależne terminowo spłacały kredyty i pożyczki. Na dzień 30 czerwca 2021 spółki nie naruszyły postanowień umów kredytów i pożyczek.

W dniu 15 lutego 2021 roku Jednostka Dominująca zawarła z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska we Wrocławiu aneks do umowy pożyczki z 30 grudnia 2011 roku na modernizację elektrolizy. Aneks zawieszają spłatę rat kapitałowych pożyczki do lutego 2022 roku i jednocześnie wydłuża o rok okres spłaty pożyczki (do 16 września 2028 roku).

W dniu 26 marca 2021 roku Jednostka Dominująca zawarła z Santander Bank Polska S.A. aneks do umowy o multilinijny, przedłużający termin dostępności limitu na gwarancję i akredytywy do 30 czerwca 2021 roku. W dniu 28 czerwca 2021 roku Jednostka Dominująca zawarła z Santander Bank Polska

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2021 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2021

S.A. kolejny aneks do tej umowy przedłużający okres dostępności do 30 września 2021 roku.

W dniu 28 czerwca 2021 roku Jednostka Dominująca zawarła z Santander Bank Polska S.A. aneks do umowy o kredyt rewolwingowy, wydłużający termin dostępności kredytu do 30 września 2021 roku. Na dzień 30 czerwca 2021 roku Spółka nie korzystała z zadłużenia w ramach tej umowy.

W dniu 17 czerwca 2021 roku spółka PCC Autochem zawarła z BNP Paribas aneks do umowy kredytu odnawialnego,

podnoszący limit kredytu z kwoty 2 mln zł do kwoty 4 mln zł oraz wydłużający okres dostępności tego kredytu do 1 maja 2022 roku.

W dniu 16 czerwca 2021 roku spółka PCC Apakor zawarła z BNP Paribas aneks do umowy o limit wierzytelności wydłużający okres dostępności tego limitu do 1 maja 2022 roku.

Ze zobowiązaniami z tytułu obligacji, kredytów i innego zadłużenia wiąże się ryzyko stopy procentowej, walutowe oraz ryzyko płynności.

Zmiany w zobowiązaniach finansowych i instrumentach zabezpieczających

	Stan na 01.01.2021	Przepływy pieniężne	Zmiany niepieniężne				Stan na 30.06.2021
			Zwiększenia	Zmniejszenia	Efekt różnic kursowych	Zmiany w wartości godziwej	
Pożyczki/kredyty	507 085	(23 826)	5	(19)	0	0	483 245
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	243 018	(65 329)	1 742	0	0	0	179 431
Zobowiązania leasingowe	61 230	(8 212)	1 787	(2 124)	9	0	52 690
Instrumenty pochodny z tytułu zabezpieczenia stopy procentowej	1 529	0	0	0	0	(719)	810
Zobowiązania z działalności finansowej	812 862	(97 367)	3 534	(2 143)	9	(719)	716 176

Grupa posiada następujące limity w ramach podpisanych umów kredytowych, pożyczek, akredytyw i gwarancji (niepomniejszone o wykorzystanie na dzień bilansowy):

	Stan na 30.06.2021		Stan na 31.12.2020	
	Dostępne limity niepomniejszone o wykorzystanie	Wykorzystanie	Dostępne limity niepomniejszone o wykorzystanie	Wykorzystanie
Otwarte linie kredytowe	144 500	11 868	174 000	35 403
Akredytywy i gwarancje	47 268	29 731	52 208	31 035

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2021 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2021

5.2. Koszty finansowe

Szczegóły dotyczące instrumentów pochodnych zaprezentowano w Nocie 6.15.

	01.2021-06.2021	01.2020-06.2020
Koszty z tytułu odsetek	(12 575)	(13 122)
- kredyty i pożyczki	(5 773)	(5 676)
- obligacje wyemitowane	(5 545)	(6 094)
- leasing	(1 257)	(1 352)
Pozostałe	(631)	(1 889)
Zmiany wysokości zobowiązań i rezerw długoterminowych wynikające z przybliżania czasu wykonania zobowiązania	(340)	(527)
Prowizje i opłaty	(47)	(39)
Straty z tytułu różnic kursowych	(264)	269
Opłaty administracyjne i emisyjne	(116)	(159)
Zyski/straty z tytułu zmian wartości godziwej instrumentów finansowych*)	408	(1 349)
Pozostałe koszty finansowe	(272)	(84)
Razem koszty finansowe	(13 206)	(15 011)

*) W pozycji wykazano wpływ wyceny instrumentów pochodnych na wynik finansowy Spółki. Ze względu na konieczność zabezpieczenia stóp procentowych związanych z zaciągniętymi kredytami oprocentowanymi zmienną stopą procentową, Jednostka Dominująca stosuje strategię zabezpieczającą w postaci swapa procentowego IRS na kwotę 65 113 tys. zł, rozliczaną do 31 grudnia 2025 roku. Na dzień 30.06.2021 kwota zabezpieczona wynosi 29 854 tys. zł.

5.3. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020
Środki pieniężne w banku i w kasie	83 132	159 487
Lokaty krótkoterminowe	14 644	14 516
Środki pieniężne na rachunku VAT	759	2 622
Razem	98 535	176 625

NOTA 6. POZOSTAŁE NOTY

6.1. Pozostałe aktywa długoterminowe

	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020
Inwestycje w jednostkach konsolidowanych metodą praw własności	13 586	8 667
Wspólne przedsięwzięcia	6 245	5 540
<i>Elpis Sp. z o.o.</i>	5 059	5 025
<i>distripark.com Sp. z o.o.</i>	0	
<i>PCC EXOL Kimya Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi</i>	1 187	515
Jednostki stowarzyszone	7 341	3 127
<i>IRPC Polyol Company Ltd</i>	7 341	3 127
Inwestycje w jednostkach zależnych (niekonsolidowanych ze względu na nieistotność)	2 113	2 113
Pozostałe	6	6
Pozostałe aktywa długoterminowe	15 705	10 786

	Akcje i udziały w jednostkach wycenianych metodą praw własności	Akcje i udziały w jednostkach zależnych i pozostałych
1 stycznia 2021		
Wartość według ceny nabycia	8 667	2 579
Odpisy aktualizujące	0	(460)
Wartość księgowa netto 1 stycznia 2021	8 667	2 119
Zmiany w roku 2021	4 919	0
- udział w zysku/stracie netto jednostek wycenianych metodą praw własności	5 335	0
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	(416)	0
30 czerwca 2021		
Wartość według ceny nabycia	13 586	2 579
Odpisy aktualizujące	0	(460)
Wartość księgowa netto 30 czerwca 2021	13 586	2 119

W I półroczu 2021 roku miało miejsce utworzenie spółki PCC BD Sp. z o.o. i objęcie w niej 50% udziałów o wartości 5 tys. zł; na dzień 30 czerwca 2021 udziały nie zostały opłacone. Spółka

PCC BD Sp. z o.o. jest wspólnym przedsięwzięciem, w którym PCC Rokita S.A. posiada współkontrolę w postaci 50% udziału własnościowego. Pozostałe 50% posiada spółka PCC EXOL S.A.

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2021 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2021

	Akcje i udziały w jednostkach wycenianych metodą praw własności	Akcje i udziały w jednostkach zależnych i pozostałych
1 stycznia 2020		
Wartość według ceny nabycia	4 932	2 679
Odpisy aktualizujące	0	(294)
Wartość księgowa netto 1 stycznia 2020	4 932	2 385
Zmiany w roku 2020		
- nabycie akcji, udziałów	2 647	0
- udział w zysku/stracie netto jednostek wycenianych metodą praw własności	1 351	0
- różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	(263)	0
- likwidacja spółki	0	(100)
- utworzenie odpisów aktualizujących	0	(166)
31 grudnia 2020		
Wartość według ceny nabycia	8 667	2 579
Odpisy aktualizujące	0	(460)
Wartość księgowa netto 31 grudnia 2020	8 667	2 119

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2021 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2021

Podstawowe dane finansowe spółek wycenianych metodą praw własności**Dane finansowe dotyczące wspólnych przedsięwzięć****Skrócone informacje finansowe dotyczące Elpis Sp. z o.o.**

	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020
Udział w bilansie	50%	50%
Aktywa trwałe	0	0
Aktywa obrotowe, w tym:	10 127	10 069
<i>środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i>	569	2 610
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	9	21
<i>krótkoterminowe zobowiązania finansowe (z wyłączeniem zobowiązań z tytułu dostaw i usług i innych zobowiązań oraz rezerw)</i>	0	0
Zobowiązania długoterminowe, w tym:	0	0
<i>długoterminowe zobowiązania finansowe (z wyłączeniem zobowiązań z tytułu dostaw i usług i innych zobowiązań oraz rezerw)</i>	0	0
Aktywa netto 100%	10 118	10 048
Udział Grupy w aktywach netto	5 059	5 025
Wartość firmy	0	0
korekty konsolidacyjne	0	0
Inwestycje we wspólnych przedsięwzięciu wycenianym metodą praw własności	5 059	5 025

	01.2021-06.2021	01.2020-12.2020
Przychody ze sprzedaży (100%)	2	288
Koszty operacyjne, w tym:	(41)	(398)
<i>amortyzacja</i>	0	0
Pozostałe przychody i koszty operacyjne	116	284
Przychody/Koszty finansowe	0	0
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	77	173
Podatek dochodowy	(7)	11
Zysk/(strata) z działalności kontynuowanej (100%)	70	184
Inne całkowite dochody (100%)	0	0
Inne całkowite dochody (100%)	70	184
Łączne całkowite dochody (50%)	35	92
Eliminacje niezrealizowanych zysków na sprzedaży	0	0
Udział Grupy w łącznych całkowitych dochodach	35	92
korekty konsolidacyjne - wynik w spółce zależnej PCC Oxyalkylates Malaysia Sdn Bhd	0	0
Wpływ na wynik netto Grupy w roku bieżącym	35	92
Dywidendy otrzymane przez Grupę od wspólnego przedsięwzięcia	0	0

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2021 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2021

Skrócone informacje finansowe dotyczące distripark.com Sp. z o.o.

	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020
Udział w bilansie jednostki	50%	50%
Aktywa trwałe	674	722
Aktywa obrotowe, w tym:	1 998	1 958
<i>środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i>	556	615
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	4 264	4 255
<i>krótkoterminowe zobowiązania finansowe (z wyłączeniem zobowiązań z tytułu dostaw i usług i innych zobowiązań oraz rezerw)</i>	31	35
Zobowiązania długoterminowe, w tym:	3 092	2 957
<i>długoterminowe zobowiązania finansowe (z wyłączeniem zobowiązań z tytułu dostaw i usług i innych zobowiązań oraz rezerw)</i>	3	16
Aktywa netto 100%	(4 684)	(4 532)
Udział Grupy w aktywach netto	(2 342)	(2 266)
Wartość firmy	0	0
korekty konsolidacyjne	2 342	2 266
Inwestycje we wspólnych przedsięwzięciach wycenianym metodą praw własności	0	0

	01.2021-06.2021	01.2020-12.2020
Przychody ze sprzedaży (100%)	6 077	10 236
Koszty operacyjne, w tym:	(6 008)	(11 537)
<i>amortyzacja</i>	(131)	(322)
Pozostałe przychody i koszty operacyjne	1	(12)
Przychody/Koszty finansowe	(224)	(357)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(154)	(1 670)
Podatek dochodowy i pozostałe obciążenia	0	(6)
Zysk/(strata) z działalności kontynuowanej (100%)	(154)	(1 676)
Inne całkowite dochody (100%)	0	0
Inne całkowite dochody (100%)	(154)	(1 676)
Łączne całkowite dochody (50%)	(76)	(838)
Eliminacje niezrealizowanych zysków na sprzedaży	0	0
Udział Grupy w łącznych całkowitych dochodach	(76)	(838)
korekty konsolidacyjne	76	838
Wpływ na wynik netto Grupy w roku bieżącym	0	0
Dywidendy otrzymane przez Grupę od wspólnego przedsięwzięcia	0	0

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2021 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2021

Pożyczki udzielone spółce distripark.com Sp. z o.o.

	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020
Stan na początek okresu sprawozdawczego	2 471	1 987
Pożyczki udzielone	0	500
Naliczone odsetki	97	152
Zapłacone odsetki	0	(161)
Strata z tytułu utraty wartości	(1)	(7)
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	2 567	2 471

Skrócone informacje finansowe dotyczące PCC EXOL Kimya Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi

	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020
Udział w bilansie	50%	50%
Aktywa trwałe	52	64
Aktywa obrotowe, w tym:	9 137	6 016
<i>środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i>	4 183	3 145
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	6 788	5 006
<i>krótkoterminowe zobowiązania finansowe (z wyłączeniem zobowiązań z tytułu dostaw i usług i innych zobowiązań oraz rezerw)</i>	28	36
Zobowiązania długoterminowe, w tym:	28	44
<i>długoterminowe zobowiązania finansowe (z wyłączeniem zobowiązań z tytułu dostaw i usług i innych zobowiązań oraz rezerw)</i>	0	16
Aktywa netto 100%	2 373	1 030
Udział Grupy w aktywach netto	1 187	515
Wartość firmy	0	0
korekty konsolidacyjne	0	0
Inwestycje we wspólnych przedsięwzięciach wycenianym metodą praw własności	1 187	515
	01.2021-06.2021	01.2020-12.2020
Przychody ze sprzedaży (100%)	40 025	24 595
Koszty operacyjne, w tym:	(38 200)	(23 591)
<i>amortyzacja</i>	(19)	(45)
Pozostałe przychody i koszty operacyjne	297	(6)
Przychody/Koszty finansowe	0	121
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 122	1 119
Podatek dochodowy	(532)	(250)
Zysk/(strata) z działalności kontynuowanej (100%)	1 590	869
Inne całkowite dochody (100%)	0	0
Inne całkowite dochody (100%)	1 590	869
Łączne całkowite dochody (50%)	795	435
Eliminacje niezrealizowanych zysków na sprzedaży	0	0
Udział Grupy w łącznych całkowitych dochodach	795	435
korekty konsolidacyjne		(29)
Wpływ na wynik netto Grupy w roku bieżącym	795	405
Dywidendy otrzymane przez Grupę od wspólnego przedsięwzięcia	0	0

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2021 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2021

Dane finansowe dotyczące jednostek stowarzyszonych**Skrócone informacje finansowe dotyczące IRPC Polyol Company Limited**

	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	73 339	67 011
Aktywa trwałe (długoterminowe)	28 868	31 702
Zobowiązania krótkoterminowe	74 945	78 789
Zobowiązania długoterminowe	12 588	13 678
Aktywa netto	14 674	6 246
Udział % Grupy	50%	50%
Aktywa netto przypadające na posiadane udziały	7 337	3 123
Wartość firmy	4	4
Inwestycje we wspólnych przedsięwzięciach oraz jednostkach stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	7 341	3 127

	01.2021-06.2021	01.2020-12.2020
Przychody ze sprzedaży	102 166	132 821
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	(87 353)	(120 337)
Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu	(5 655)	(9 380)
Pozostałe przychody i koszty operacyjne	872	391
Koszty finansowe	(1 020)	(1 796)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	9 010	1 699
Podatek dochodowy	0	0
Zysk/(strata) netto	9 010	1 699
Udział Grupy w zysku/(stracie) netto	4 505	849
utworzenie rezerwy na straty spółki	0	0
korekta udziału w stracie netto spółki za rok 2019 do wysokości posiadanych inwestycji	0	0
*Udział Grupy w zysku/(stracie) netto obciążający wynik bieżącego okresu	4 505	849

Pożyczki udzielone spółce IRPC Polyol Company Limited

	01.2021-06.2021	01.2020-12.2020
Stan na początek okresu sprawozdawczego	12 175	10 827
Pożyczki udzielone	0	0
Naliczone odsetki	203	430
Zapłacone odsetki	(837)	0
Wycena bilansowa z tytułu różnic kursowych	(272)	929
Strata z tytułu utraty wartości	7	(11)
Zysk z tytułu odwrócenia utraty wartości	0	0
Pożyczki spłacone	0	0
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	11 276	12 175

w tys. zł jeśli nie podano inaczej

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2021 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2021

6.2. Pozostałe aktywa krótkoterminowe

	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020
Rozliczenia międzyokresowe czynne	23 098	7 232
Zaliczki na środki trwałe	1 299	18
Zaliczki na zapasy	3 130	3 490
Pożyczki udzielone	53 204	40 078
Pozostałe należności niefinansowe	1 078	3 350
Pozostałe aktywa krótkoterminowe	81 809	54 168

Zgodnie z regulacjami MSSF 9, udzielone pożyczki zostały objęte odpisem aktualizującym wartość. Według stanu na dzień 30 czerwca 2021 w kwocie 729 tys. zł, według stanu na 31 grudnia 2020 w kwocie 714 tys. zł.

6.3. Zapasy

	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020
Materiały*)	84 159	53 095
Towary	4 248	3 053
Produkcja w toku (według kosztu wytworzenia)	36 259	31 535
Wyroby gotowe	13 785	16 855
Zapasy (brutto)	138 451	104 538
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	(13 955)	(11 409)
Zapasy (netto)	124 496	93 129

*) Na dzień 30 czerwca 2021 roku Grupa dokonała zmiany prezentacji części zamiennych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej z pozycji Rzeczowych aktywów trwałych do pozycji Zapasów. Przeklasyfikowano części zamienne o łącznej wartości 12 923 tys. zł.

Zgodnie z umową kredytową zawartą z BNP Paribas Bank Polska Spółka Akcyjna na zapasach ustanowiono zabezpieczenie w formie zastawu rejestrowego. Maksymalna kwota zabezpieczenia 3 mln zł.

6.4. Kapitały

Według stanu na dzień 30.06.2021 r. oraz na moment podpisania niniejszego Sprawozdania finansowego struktura akcjonariatu Jednostki Dominującej była następująca:

Akcjonariusz	Siedziba	Liczba akcji	Wartość nominalna jednej akcji	Wartość akcji	% posiadanego kapitału	% posiadanych praw głosu
PCC SE	Duisburg (Niemcy)	16 709 548	1	16 709 548	84,17	89,44
Inwestorzy giełdowi	GPW w Warszawie	3 143 752	1	3 143 752	15,83	10,56
		19 853 300		19 853 300		

Kapitał akcyjny składa się z 9 926 651 sztuk akcji uprzywilejowanych co do głosu na WZA (2 głosy na akcje) – akcje serii A1, A2, A3, A4, A5, oraz z 9 926 649 sztuk akcji zwykłych bez uprzywilejowania – akcje serii B oraz C. Wszystkie akcje zostały w pełni opłacone.

Dywidenda

W dniu 27 kwietnia 2021 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Jednostki Dominującej podjęło uchwałę w sprawie podziału zysku za 2020 rok. Zgodnie z uchwałą, zysk netto za rok obrotowy 2020 w kwocie 97 227 920,17 zł został przeznaczony na:

- wypłatę dywidendy w kwocie 72 861 611 zł (3,67 zł na jedną akcję),
- na podwyższenie kapitału zapasowego w kwocie 24 366 309,17 zł.

Dzień dywidendy ustalony został na 6 maja 2021 roku, a termin wypłaty dywidendy na dzień 14 maja 2021 roku.

Dywidenda została wypłacona zgodnie z terminem określonym w uchwale.

6.5. Rezerwy

	Rezerwa na świadectwa pochodzenia energii	Rezerwa na uprawnienia CO ₂	Rezerwa na koszty rekultywacji	Rezerwa na prowizje od sprzedaży	Pozostałe rezerwy	Razem
Stan na 01.01.2021	9 149	28 454	17 581	698	7 906	63 788
Utworzenie w ciężar wyniku finansowego	1 905	28 772	340	555	9 138	40 710
Wykorzystanie	(9 149)	(27 616)	0	(664)	(1 755)	(39 184)
Rozwiązanie	0	(838)	0	0	(79)	(917)
Stan na 30.06.2021	1 905	28 772	17 921	589	15 210	64 397
Krótkoterminowe	1 905	28 772	2 323	589	5 706	39 295
Długoterminowe	0	0	15 598	0	9 504	25 102

Do kalkulacji rezerwy na planowaną emisję CO₂ dotyczącą pierwszego półrocza 2021 roku w wysokości 28 772 tys. zł przyjęto średnią cenę rynkową zakupu uprawnień CO₂ na dzień 30 czerwca 2021 roku, która wyniosła 56,37 EUR za sztukę, co stanowi równowartość 258,84 zł.

W pozycji pozostałych rezerw Grupa wykazuje przede wszystkim rezerwy na sprawy sądowe. Spółki Grupy są stroną

w postępowaniu sądowym przeciwko Skarbowi Państwa – Staroście Wołowskiemu w związku z aktualizacją wyceny gruntów, która jest podstawą do kalkulacji opłaty za wieczyste użytkowanie gruntu.

Zdaniem Grupy wartość gruntów przyjęta do wyceny opłaty za wieczyste użytkowanie jest zawyżona. Na dzień dzisiejszy trudno oszacować dokładny poziom ryzyka i przewidywane

w tys. zł jeśli nie podano inaczej

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2021 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2021

koszty. Mając na uwadze powyższe Grupa dokonała weryfikacji dotychczasowych szacunków zwiększając rezerwę za poprzednie lata z kwoty 5 674 tys. zł do kwoty 8 177 tys. zł

i zawiązując rezerwę za I półrocze 2021 roku w kwocie 1 327 tys. zł. Na dzień 30 czerwca 2021 roku rezerwa na ryzyko wzrostu opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów wynosi 9 504 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2020 roku rezerwa wynosiła 5 674 tys. zł).

6.6. Zobowiązania z tytułu umów z klientami

	Rezerwa na rabaty od sprzedaży	Zaliczki otrzymane na dostawy	Razem
Stan na 01.01.2021	3 719	1 337	5 056
Kwota przychodu rozpoznanego w okresie sprawozdawczym	(2 923)	(1 337)	(4 260)
Utworzenie w ciężar wyniku finansowego	3 167	-	3 167
Zwiększenie z tytułu przedpłat od klientów, z wyłączeniem kwot rozpoznanych jako przychody w okresie sprawozdawczym	-	867	867
Stan na 30.06.2021	3 963	867	4 830
Krótkoterminowe	3 963	867	4 830
Długoterminowe	0	0	0

6.7. Aktywa z tytułu umów z klientami

	Aktywa z tytułu umów z klientami
Stan na 01.01.2021	889
Zmniejszenie aktywów z tytułu umowy w wyniku spełnienia zobowiązania do wykonania świadczenia, które nie zostało jeszcze zafakturowane	(889)
Zwiększenie aktywów z tytułu umowy w wyniku spełnienia zobowiązania do wykonania świadczenia, które nie zostało jeszcze zafakturowane	1 237
Stan na 30.06.2021	1 237

W I półroczu 2021 roku nie wystąpiły przesłanki wskazujące na konieczność utworzenia odpisów aktualizujących wartość aktywów z tytułu umów z klientami.

6.8. Odpisy aktualizujące

	Stan na 31.12.2020	Zwiększenia/zmniejszenia	Stan na 30.06.2021
Rzeczowe aktywa trwałe	14 462	5 305	19 767
Wartości niematerialne	2 818	(6)	2 812
Inwestycje w jednostkach zależnych i pozostałych	460	-	460
Pożyczki i bony	714	15	729
Zapasy	11 409	2 546	13 955
Należności	2 854	228	3 082

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2021 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2021

6.9. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

	01.2021-06.2021	01.2020-06.2020
Koszty i przychody z tytułu odsetek	874	5 367
- odsetki od udzielonych pożyczek	918	637
- odsetki od należności	49	4 908
- pozostałe	(93)	(178)
Pozostałe	(5 345)	12 068
Otrzymane dotacje	1 697	1 487
Otrzymane dywidendy	450	445
Odszkodowania, kary, grzywny	2 564	2 527
Zysk na sprzedaży praw do emisji CO ₂	0	11 064
Zysk/strata na zbyciu i likwidacji rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	(540)	(1 109)
Zyski /straty z tytułu różnic kursowych netto z działalności operacyjnej	(4 419)	1 465
Przychody z tyt. udzielonych poręczeń	501	559
Darowizny przekazane	(205)	(343)
Utworzenie rezerwy na potencjalne podwyższenie opłaty za wieczyste użytkowanie gruntu*)	(3 830)	(935)
Koszty utylizacji odpadów z likwidowanej instalacji	(12)	(602)
Utworzenie rezerwy na pozostałe koszty	(1 244)	(1 298)
Pozostałe przychody i koszty operacyjne	(307)	(1 192)
Razem pozostałe przychody i koszty operacyjne	(4 471)	17 435

*) Grupa dokonała weryfikacji dotychczasowych szacunków zwiększając rezerwę za poprzednie lata z kwoty 5 674 tys. zł do kwoty 8 177 tys. zł i zawiązując rezerwę za I półrocze 2021 roku w kwocie 1 327 tys. zł

6.10. Podatek dochodowy bieżący i odroczony

	01.2021-06.2021	01.2020-06.2020
Bieżący podatek dochodowy	(38 967)	(12 618)
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	(40 151)	(11 323)
Zobowiązanie z tytułu niepewnego traktowania podatkowego	(995)	(3 326)
Korekta zobowiązania z tytułu niepewnego traktowania za lata poprzednie	330	3 275
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	1 850	(1 244)
Odroczony podatek dochodowy	5 912	5 191
Razem podatek dochodowy w sprawozdaniu z wyniku finansowego	(33 055)	(7 427)

Jednostka Dominująca w roku 2018 wyczerpała limit pomocy publicznej w postaci zwolnienia z podatku dochodowego z tytułu kosztów inwestycji objętej Zezwoleniem nr 84 z 4 listopada 2005 r. Jednocześnie, Jednostce Dominującej przysługuje pomoc publiczna w postaci zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych wynikająca z kosztów inwestycji objętej drugim zezwoleniem, tj. zezwoleniem nr 428 z 23 października 2017 r.

W II Zezwoleniu PCC Rokita SA zobowiązała się do:

- poniesienia wydatków inwestycyjnych w wysokości co najmniej 250 mln zł do dnia 31.12.2022 r. Inwestycja ma zostać zakończona w terminie do 30.06.2023 r.,

- zwiększenia zatrudnienia po dniu uzyskania zezwolenia na prowadzenie działalności gospodarczej na terenie Strefy w zakładzie zlokalizowanym na terenie strefy o 10 nowych pracowników w terminie do 31.12.2018 r.

Jednostka Dominująca w styczniu 2019 roku otrzymała indywidualną interpretację prawa podatkowego, w której organ podatkowy uznał, iż Spółka jest uprawniona do korzystania ze zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym wypełnione zostaną warunki zezwolenia, czyli poniesione zostaną minimalne wydatki inwestycyjne oraz osiągnięty zostanie minimalny poziom zatrudnienia (co łącznie jeszcze nie nastąpiło). Spółka złożyła skargę do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego (WSA) we Wrocławiu na powyższą interpretację, stojąc na stanowisku, iż jest uprawniona do korzystania ze zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych począwszy od miesiąca, w którym poniesione zostały pierwsze wydatki inwestycyjne w ramach tej inwestycji. W dniu 17 lipca 2019 roku WSA we Wrocławiu uchylił interpretację indywidualną organu podatkowego, uznając za prawidłowe stanowisko Spółki dotyczące momentu rozpoczęcia z korzystania z zezwolenia. W dniu 12 lutego 2020 roku Dyrektor Krajowej Informacji

Skarbowej kierując się oceną prawną i wskazaniem sądu wydał Interpretację, w której uznał stanowisko Spółki za prawidłowe. Interpretacja Dyrektora Krajowej Informacji Skarbowej zamyka spór i daje Spółce prawo do korzystania ze zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych począwszy od miesiąca, w którym poniesione zostały pierwsze wydatki w ramach inwestycji objętej II Zezwoleniem, czyli w praktyce za cały rok 2019 – w ramach przysługującego limitu pomocy. Na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz na 30 czerwca 2021 roku Spółka skalkulowała podatek zgodnie z otrzymaną interpretacją. Podatek dochodowy ujęty w sprawozdaniu z dochodów całkowitych za pierwsze półrocze 2021 roku jaki Spółka zobowiązana jest zapłacić do Urzędu Skarbowego wyniósł 38 687 tys. zł. Zwolniony podatek dochodowy z działalności prowadzonej na terenie specjalnej strefy ekonomicznej w ramach II Zezwolenia za pierwsze półrocze 2021 roku wyniósł 995 tys. zł.

Jednak w świetle aktualnej sytuacji w światowej gospodarce (w tym między innymi w związku z ostatnimi wydarzeniami związanymi z pandemią COVID-19 i jej wpływem na rynek) oraz obawami Spółki co do dalszego rozwoju sytuacji, Spółka zidentyfikowała ryzyko nie wypełnienia warunku dotyczącego poniesienia wymaganej wartości wydatków inwestycyjnych w terminie określonym w zezwoleniu II (minimum 250 mln zł do 31.12.2022).

Niewypełnienie warunków zezwolenia skutkowałoby utratą prawa do zwolnienia i koniecznością zwrotu niezapłaconego podatku dochodowego od dochodu osiągniętego na działalności gospodarczej określonej w II Zezwoleniu.

Zarząd kierując się kryterium należytej staranności oraz transparentności wobec kontrahentów i inwestorów przeprowadził wnikliwą analizę skutków ewentualnego wystąpienia powyższej sytuacji zarówno na datę publikacji sprawozdania finansowego za rok 2020 jak i pierwsze półrocze 2021.

w tys. zł jeśli nie podano inaczej

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2021 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2021

Analiza potwierdziła brak możliwości odroczenia momentu rozpoczęcia korzystania ze zwolnienia do czasu uzyskania pewności, że warunki zezwolenia zostaną osiągnięte. Przepisy podatkowe nie dają prawa wyboru do korzystania lub niekorzystania ze zwolnienia podatkowego.

Spółka przeanalizowała możliwe scenariusze dotyczące poniesienia wydatków inwestycyjnych. Złożono wniosek o zmianę warunków II zezwolenia, poprzez ograniczenie wysokości wydatków inwestycyjnych oraz wydłużenie terminu zakończenia inwestycji.

Jednak na moment publikacji skonsolidowanego raportu okresowego za pierwsze półrocze 2021 roku Spółka, podobnie jak w sprawozdaniu finansowym za rok 2020, identyfikuje ryzyko niewypełnienia warunków II Zezwolenia, a co za tym idzie ryzyko zwrotu udzielonej pomocy w postaci zwolnienia podatkowego. W związku z tym Spółka dokonała wyceny

zobowiązania podatkowego bieżącego i odroczonego zgodnie z Interpretacją KIMSF 23 „Niepewność co do traktowania podatkowego dochodu”.

Zwolnienie dochodu osiągniętego z działalności prowadzonej na terenie specjalnej strefy ekonomicznej na podstawie II Zezwolenia na dzień 30 czerwca 2021 r. w wysokości 31 148 tys. zł (30 483 tys. zł wykazane w sprawozdaniu finansowym za rok 2020) Spółka wykazała w Sprawozdaniu z sytuacji finansowej w Zobowiązaniach długoterminowych w pozycji Zobowiązania z tytułu niepewnego traktowania podatkowego.

Równocześnie, z uwagi na dużą niepewność, Spółka na dzień bilansowy nie utworzyła aktywa na ulgę z tytułu prowadzenia działalności w specjalnej strefie ekonomicznej.

W przypadku wypełnienia warunków zezwolenia Spółka będzie mogła skorzystać ze zwolnienia podatkowego w całości.

	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020
Nadwyżka zobowiązań nad aktywami z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, z tego:	(29 185)	(25 668)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	20 027	18 683
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	(49 212)	(44 352)
Ujęcie w wyniku finansowym	5 912	(3 569)
Ujęcie w pozostałych całkowitych dochodach	46	53
Nadwyżka zobowiązań nad aktywami z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, z tego:	(23 228)	(29 185)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	32 042	20 027
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	(55 270)	(49 212)

Aktywa z tytułu podatku odroczonego w wysokości 3 357 tys. zł (w okresie porównawczym 2 860 tys. zł) oraz zobowiązania z tytułu podatku odroczonego w wysokości 26 585 tys. zł (w okresie porównawczym 32 045 tys. zł) wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wynikają z dokonania w ramach każdej spółki kompensaty aktywa ze zobowiązaniami z tytułu podatku odroczonego.

6.11. Zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych

Grupa nie dokonała zmian w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.

6.12. Zobowiązania warunkowe

	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020
Poręczenie spłaty kredytu udzielone spółkom powiązanym	30 797	36 427
Poręczenie za przyszłe zobowiązania z tytułu zakupu surowców, materiałów i usług udzielone spółkom powiązanym	31 328	45 259
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych głównie jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	28 596	12 106
Otrzymane dotacje	53 253	48 175
Razem zobowiązania warunkowe	143 974	141 967

Poręczenia i gwarancje wykazywane są jako maksymalne kwoty ustalone w umowach.

Zmiana wysokości zobowiązań warunkowych wynika głównie z:

- obniżenia na dzień bilansowy poręczenia pożyczki udzielonej spółce powiązanej PCC MCAA Sp. z o.o. o kwotę 4 606 tys. zł,
- wzrostu kwot zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych o 16 490 tys. zł,
- spadku poręczeń udzielonych spółkom powiązanym o 13 931 tys. zł (w tym wygaśnięcie poręczenia dla PCC MCAA Sp. z o.o. w kwocie 15 034 tys. zł).

W pozycji otrzymane dotacje Grupa wykazuje wpływy dotyczące projektów, co do których konieczne jest utrzymanie określonych wskaźników lub efektów oraz wpływy dotyczące projektów w toku.

Rozliczenia podatkowe

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności podlegające regulacjom (na przykład sprawy celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów administracyjnych, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i sankcji. Brak odniesienia do utrwalonych regulacji prawnych powoduje występowanie w obowiązujących przepisach niejasności i niespójności. Często występujące różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno wewnątrz organów państwowych jak i pomiędzy organami państwowymi i przedsiębiorstwami, powodują powstawanie obszarów niepewności i konfliktów. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest znacząco wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

W konsekwencji, kwoty prezentowane i ujawnione w sprawozdaniu finansowym mogą się zmienić w przyszłości w wyniku ostatecznej decyzji kontroli podatkowej.

Dodatkowo, od dnia 15 lipca 2016 roku do Ordynacji Podatkowej zostały wprowadzone zmiany w celu uwzględnienia postanowień Ogólnej Klauzuli Zapobiegającej Nadużyciom (GAAR). GAAR ma zapobiegać powstawaniu i wykorzystywaniu sztucznych struktur prawnych tworzonych w celu uniknięcia zapłaty podatku w Polsce. Wszelkie postępowania: nieuzasadnionego dzielenia operacji, zaangażowania podmiotów pośredniczących mimo braku uzasadnienia ekonomicznego lub gospodarczego, elementów wzajemnie się znoszących lub kompensujących oraz inne działania o podobnym działaniu do wspomnianych, mogą być potraktowane jako przesłanka istnienia sztucznych czynności podlegających przepisom GAAR. Regulacje te wymagają znacznie większego osądu skutków podatkowych poszczególnych transakcji. Opisane przepisy dają organom kontroli podatkowej możliwość kwestionowania realizowanych ustaleń i porozumień.

Ponadto, przepisy dotyczące kalkulacji zwolnienia podatkowego z tytułu prowadzenia działalności na terenie specjalnej strefy ekonomicznej, które obowiązują Spółki Grupy również były w ostatnim czasie przedmiotem licznych dyskusji i sporów pomiędzy podatnikami a organami podatkowymi.

Gdy istnieje niepewność co do tego czy i w jakim zakresie organ podatkowy będzie akceptował poszczególne rozliczenia podatkowe Spółki Grupy dążą do wyjaśnienia niepewności poprzez uzyskanie wiążących interpretacji podatkowych, a jeśli to nie jest możliwe poprzez uzyskanie opinii renomowanych kancelarii doradztwa podatkowego.

Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli przez okres pięciu lat począwszy od końca roku, w którym nastąpiła zapłata podatku.

6.13. Aktywa warunkowe

Na dzień 30 czerwca 2021 oraz na dzień 31 grudnia 2020 Grupa nie zidentyfikowała aktywów warunkowych.

w tys. zł jeśli nie podano inaczej

6.14. Postępowania sądowe

Na dzień 30 czerwca 2021 roku Spółka PCC Rokita ani żadna spółka z Grupy Kapitałowej nie były stroną istotnych sporów sądowych. W bieżącym okresie nie dokonano również istotnych rozliczeń z tego tytułu.

6.15. Instrumenty finansowe

Klasyfikacja aktywów i zobowiązań Grupy do kategorii wg MSSF 9

	Stan na 30.06.2021	Poziom hierarchii wartości godziwej	Wartość bilansowa	Klasyfikacja instrumentów finansowych wg MSSF 9				Wartość godziwa
				Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody	Aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Zobowiązania wyceniane w zamortyzowanym koszcie	
AKTYWA	Pozostałe aktywa finansowe	*	53 204	0	0	53 204	0	53 204
	Należności od odbiorców	*	244 468	0	0	244 468	0	244 468
	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	*	98 535	0	0	98 535	0	98 535
	Razem		396 207	0	0	396 207	0	396 207
PASYWA	Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	1	179 431	0	0	0	179 431	188 744
	Kredyty i pozostałe zadłużenie	*	171 444	0	0	0	171 444	171 444
	Kredyty i pozostałe zadłużenie (pożyczki i kredyty o stałym oprocentowaniu)	3	364 491	0	0	0	364 491	385 328
	Zobowiązania wobec dostawców	*	185 858	0	0	0	185 858	185 858
	Pozostałe zobowiązania	2	810	810	0	0	0	810
	Pozostałe zobowiązania finansowe	*	15 818	0	0	0	15 818	15 818
	Razem		917 852	810	0	0	917 042	948 002

*) Przyjmuje się, że wartość godziwa jest zbliżona do wartości bilansowej, dlatego Grupa nie zastosowała żadnych technik do wyceny tych pozycji. Pozostałe kategorie instrumentów finansowych nie wystąpiły w Grupie w okresie bieżącym ani w okresie porównywalnym.

	Stan na 31.12.2020	Poziom hierarchii wartości godziwej	Wartość bilansowa	Klasyfikacja instrumentów finansowych wg MSSF 9			Wartość godziwa	
				Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody	Aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie		Zobowiązania wyceniane w zamortyzowanym koszcie
AKTYWA	Pozostałe aktywa finansowe	*	54 168	0	0	54 168	0	54 168
	Należności od odbiorców	*	139 193	0	0	139 193	0	139 193
	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	*	176 625	0	0	176 625	0	176 625
	Razem		369 986	0	0	369 986	0	369 986
PASYWA	Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	1	243 018	0	0	0	243 018	252 751
	Kredyty i pozostałe zadłużenie	*	190 329	0	0	0	190 329	190 329
	Kredyty i pozostałe zadłużenie (pożyczki i kredyty o stałym oprocentowaniu)	3	377 986	0	0	0	377 986	400 449
	Zobowiązania wobec dostawców	*	190 498	0	0	0	190 498	190 498
	Pozostałe zobowiązania	2	1 529	1 529	0	0	0	1 529
	Pozostałe zobowiązania finansowe	*	18 841	0	0	0	18 841	18 841
	Razem		1 022 201	1 529	0	0	1 020 672	1 054 397

*) Przyjmuje się, że wartość godziwa jest zbliżona do wartości bilansowej, dlatego Grupa nie zastosowała żadnych technik do wyceny tych pozycji. Pozostałe kategorie instrumentów finansowych nie wystąpiły w Grupie w okresie bieżącym ani w okresie porównywalnym.

6.16. Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, zysk netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość

Nie wystąpiły.

6.17. Objaśnienie do Skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych

	Należności od odbiorców i pozostałe należności				Zobowiązania wobec dostawców i pozostałe zobowiązania			
	Zapasy	Należności od odbiorców	Pozostałe należności	Aktywa z tytułu umów z klientami	Zobowiązania wobec dostawców	Pozostałe zobowiązania	Zobowiązania z tytułu umów z klientami	Kapitał obrotowy
31 grudnia 2020	(93 129)	(139 193)	(12 728)	(889)	190 498	55 935	5 056	5 550
30 czerwca 2021	(124 496)	(244 468)	(5 158)	(1 237)	185 858	71 372	4 830	(113 299)
Zmiana stanu w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	(31 367)	(105 275)	7 570	(348)	(4 640)	15 437	(226)	(118 849)
Korekty	12 247	0	(2 597)	0	0	(11 120)	0	(1 470)
Zmiana stanu w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	(19 120)	(105 275)	4 973	(348)	(4 640)	4 317	(226)	(120 319)

	01.2021-06.2021	01.2020-06.2020
Zwiększenie/zmniejszenie rezerw	3 475	906
Zwiększenie/zmniejszenie pozostałych zobowiązań długoterminowych	(975)	(1 885)
Zysk ze sprzedaży lub zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	5 742	(8 976)
Pozostałe aktywa	(12 550)	(13 478)
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	(1 649)	(1 418)
Zwiększenie/zmniejszenie zobowiązań pracowniczych	25 521	1 741
Otrzymana dywidenda	(450)	(445)
Pozostałe korekty zysku	(5 492)	1 099
Razem pozostałe korekty	13 622	(22 456)

6.18. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Kontrolę nad Grupą sprawuje PCC SE z siedzibą w Duisburgu (Niemcy), która na dzień bilansowy nie posiadała akcji Jednostki Dominującej, ale jest stroną kontrolującą najwyższego szczebla. PCC Chemicals GmbH posiada 84,17% akcji Jednostki Dominującej, która jest stroną kontrolującą najwyższego szczebla. Pozostałe 15,83% znajduje się w posiadaniu wielu akcjonariuszy.

Grupa w ramach transakcji z jednostkami powiązаныmi dokonuje transakcji z jednostkami dominującymi PCC SE i PCC Chemicals GmbH oraz pozostałymi podmiotami powiązаныmi niekonsolidowanymi, w tym jednostkami zależnymi od PCC SE.

Przychody od podmiotów powiązanych	01.2021-06.2021	01.2020-06.2020
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		
- jednostkom dominującym (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	227	78
- jednostkom stowarzyszonym	400	553
- jednostkom wspótkontrolowanym	22 388	1 338
- pozostałym podmiotom powiązаныm	93 622	85 877
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
- jednostkom dominującym (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	0	0
- jednostkom stowarzyszonym	0	102
- jednostkom wspótkontrolowanym	178	24
- pozostałym podmiotom powiązаныm	53 963	25 916
Przychody ze sprzedaży środków trwałych, wartości niematerialnych, nieruchomości inwestycyjnych		
- jednostkom dominującym (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	0	0
- jednostkom stowarzyszonym	0	0
- jednostkom wspótkontrolowanym	0	0
- pozostałym podmiotom powiązаныm	512	111
Pozostałe przychody operacyjne		
- jednostkom dominującym (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	254	174
- jednostkom stowarzyszonym	229	214
- jednostkom wspótkontrolowanym	114	75
- pozostałym podmiotom powiązаныm	845	1 290
Razem	172 732	115 752

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2021 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2021

Zakup od podmiotów powiązanych	01.2021-06.2021	01.2020-06.2020
Zakup usług		
- od jednostek dominujących (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	4 640	3 296
- od jednostek stowarzyszonych	0	17
- od jednostek spółkontrolowanych	3	43
- od pozostałych podmiotów powiązanych	38 081	35 696
Zakup towarów i materiałów		
- od jednostek dominujących (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od jednostek spółkontrolowanych	121	105
- od pozostałych podmiotów powiązanych	93 949	60 615
Zakup środków trwałych, wartości niematerialnych, nieruchomości inwestycyjnych		
- od jednostek dominujących (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od jednostek spółkontrolowanych	0	0
- od pozostałych podmiotów powiązanych	59	213
Transfery związane z umowami o finansowanie		
- od jednostek dominujących (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od jednostek spółkontrolowanych	39	0
- od pozostałych podmiotów powiązanych	20	32
Razem	136 912	100 017

Należności od podmiotów powiązanych*)	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020
- od jednostek dominujących (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	27	20
- od jednostek stowarzyszonych	1	28
- od jednostek spółkontrolowanych	3 686	4 234
- od pozostałych podmiotów powiązanych	50 630	37 981
Razem należności od podmiotów powiązanych	54 344	42 263

*) z wyłączeniem należności z tytułu udzielonych pożyczek

Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020
- jednostkom dominującym (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	34 229	13 962
- jednostkom stowarzyszonym	11 276	12 246
- jednostkom spółkontrolowanym	2 567	2 399
- pozostałym podmiotom powiązanym	5 132	11 471
Razem pożyczki udzielone podmiotom powiązanym	53 204	40 078

w tys. zł jeśli nie podano inaczej

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2021 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2021

Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020
- wobec jednostek dominujących (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	2 477	1 950
- wobec jednostek stowarzyszonych	8	8
- wobec jednostek współkontrolowanych	3 038	3 320
- wobec pozostałych podmiotów powiązanych	33 629	26 601
Razem zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	39 152	31 879

6.19. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu 30 czerwca 2021 roku brak istotnych zdarzeń mogących mieć wpływ na dane zawarte w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU I OSOBY ODPOWIEDZIALNEJ ZA PROWADZENIE KSIĄG PCC ROKITA SA

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji oraz podpisane przez Zarząd PCC Rokita SA:

Wiesław Klimkowski	Prezes Zarządu
Rafał Zdon	Wiceprezes Zarządu
Beata Dobecka	Dyrektor Biura Księgowego CWB Partner Sp. z o.o. prowadzącej księgi rachunkowe PCC Rokita SA

Brzeg Dolny, 19 sierpnia 2021 roku