



I PÓŁROCZE
2023

SKRÓCONE
SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE
FINANSOWE GRUPY
KAPITAŁOWEJ 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.....	18
NOTA 3. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DOTYCZĄCE WYNIKÓW PODSTAWOWEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	24
NOTA 4. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE I WARTOŚCI NIEMATERIALNE ORAZ PRAWO DO UŻYTKOWANIA AKTYWÓW	27
NOTA 5. ZADŁUŻENIE Z TYTUŁU WYEMITOWANYCH OBLIGACJI, KREDYTÓW ORAZ POZOSTAŁEGO ZADŁUŻENIA	30
NOTA 6. POZOSTAŁE NOTY	34

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

	01.2023- 06.2023 tys. PLN	01.2022- 06.2022 tys. PLN	01.2023- 06.2023 tys. EUR	01.2022- 06.2022 tys. EUR
Przychody ze sprzedaży	1 340 650	1 411 542	290 624	304 035
Zysk na działalności operacyjnej	206 070	294 261	44 672	63 381
Zysk przed opodatkowaniem	190 518	289 146	41 300	62 280
Zysk netto	155 673	241 306	33 747	51 975
EBITDA	308 651	384 742	66 909	82 870
Pozostałe dochody całkowite netto	(1 734)	212	(376)	46
Całkowite dochody ogółem	153 939	241 518	33 371	52 021
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	303 139	212 905	65 714	45 858
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(147 810)	(140 050)	(32 042)	(30 166)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(439 306)	(267 660)	(95 232)	(57 651)
Przepływy pieniężne netto	(283 977)	(194 805)	(61 560)	(41 959)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (tys. szt.)	19 853	19 853	19 853	19 853
Zysk na akcję zwykłą (w PLN/ w EUR)	7,84	12,15	1,70	2,62
	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022
Aktywa trwałe	1 685 633	1 690 364	378 768	360 426
Aktywa obrotowe	766 548	1 202 009	172 246	256 297
Kapitał własny	1 268 812	1 543 138	285 107	329 034
Kapitał akcyjny	19 853	19 853	4 461	4 233
Zobowiązania długoterminowe	607 588	613 051	136 527	130 717
Zobowiązania krótkoterminowe	575 781	736 184	129 380	156 972
Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/ w EUR)	63,91	77,73	14,36	16,57

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 30.06.2023	Stan na 31.12.2022
Euro	4,4503	4,6899

- 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	01.2023-06.2023	01.2022-06.2022
Euro	4,6130	4,6427

¹Dz. U. z 2018 r. poz. 757

PÓŁROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU FINANSOWEGO

		04.2023- 06.2023	04.2022- 06.2022	01.2023- 06.2023	01.2022- 06.2022
Nota 3.1	Przychody ze sprzedaży	560 676	714 172	1 340 650	1 411 542
Nota 3.2	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	(451 313)	(491 537)	(971 360)	(955 145)
	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	109 363	222 635	369 290	456 397
Nota 3.2	Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu	(74 944)	(89 220)	(169 054)	(174 713)
Nota 6.10	Pozostałe przychody i koszty operacyjne	(10 723)	4 447	5 834	12 577
	Zysk (strata) na działalności operacyjnej	23 696	137 862	206 070	294 261
Nota 5.2	Koszty finansowe	(8 261)	(5 404)	(16 560)	(9 260)
Nota 6.1	Udział w wyniku finansowym jednostek wycenianych metodą praw własności	1 260	3 560	1 008	4 145
	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	16 695	136 018	190 518	289 146
Nota 6.11	Podatek dochodowy	(1 564)	(18 596)	(34 845)	(47 840)
	Zysk (strata) netto	15 131	117 422	155 673	241 306
	Zysk netto przypadający:				
	Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	15 119	117 415	155 657	241 293
	Udziałowcom niekontrolującym	12	7	16	13
Nota 2.1	EBITDA	77 617	180 899	308 651	384 742
	Średnia ważona liczba akcji zwykłych (tys. szt.)	19 853	19 853	19 853	19 853
	Zysk na akcję podstawowy (zł)	0,76	5,91	7,84	12,15
	Zysk na akcję rozwodniony (zł)	0,76	5,91	7,84	12,15

PÓŁROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	04.2023- 06.2023	04.2022- 06.2022	01.2023- 06.2023	01.2022- 06.2022
Zysk netto	15 131	117 422	155 673	241 306
Pozostałe całkowite dochody (po uwzględnieniu efektu podatkowego) podlegające przeklasyfikowaniu do wyniku	(1 350)	324	(1 366)	561
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	(1 416)	18	(1 611)	118
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych	66	306	245	443
Pozostałe całkowite dochody (po uwzględnieniu efektu podatkowego) niepodlegające przeklasyfikowaniu do wyniku	(368)	(349)	(368)	(349)
Zyski i straty aktuarialne	(368)	(349)	(368)	(349)
Pozostałe dochody całkowite netto	(1 718)	(25)	(1 734)	212
Całkowite dochody ogółem	13 413	117 397	153 939	241 518
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	13 401	117 390	153 923	241 505
Udziałowcom niekontrolującym	12	7	16	13

PÓŁROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.2023- 06.2023	01.2022- 06.2022
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk netto za rok obrotowy	155 657	241 293
Nota 6.11 Obciążenie z tyt. podatku dochodowego	34 823	48 839
Nota 3.2 Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	102 375	90 847
Koszty finansowe	15 564	9 540
Nota 6.18 Pozostałe korekty zysku	5 232	20 638
Zapłacony podatek dochodowy	(141 606)	(78 659)
Nota 6.18 Zmiany w kapitale obrotowym	131 094	(119 593)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	303 139	212 905
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Obrót aktywami finansowymi	(5)	(10 895)
Płatności z tytułu pożyczek udzielonych jednostkom powiązanym	(85 046)	(89 335)
Wpływy z tytułu pożyczek udzielonych jednostkom powiązanym	64 829	58 142
Otrzymane odsetki	412	896
Płatności za rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	(130 895)	(100 448)
Otrzymane dywidendy	0	413
Wpływy z tytułu zbycia rzeczowego majątku trwałego i wartości niematerialnych	2 895	1 178
Pozostałe przepływy	0	(1)
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej	(147 810)	(140 050)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wyplacone dywidendy	(428 237)	(262 665)
Wpływy z tytułu kredytów i pozostałego zadłużenia	47 171	48 779
Płatności z tytułu kredytów i pozostałego zadłużenia	(43 445)	(40 183)
Zapłacone odsetki	(16 854)	(15 205)
Wpływy z tytułu dotacji	2 059	1 614
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	(439 306)	(267 660)
Zwiększenie/zmniejszenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(283 977)	(194 805)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego	528 448	322 208
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego	244 471	127 403

PÓŁROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

		Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022
Aktywa trwałe		1 685 633	1 690 364
Nota 4.1	Rzeczowe aktywa trwałe	1 422 403	1 403 017
Nota 4.2	Wartości niematerialne	95 690	121 052
Nota 6.11	Aktywa z tytułu podatku odroczonego	3 327	3 301
Nota 4.3	Prawa do użytkowania aktywów	117 194	115 277
Nota 6.1	Pozostałe aktywa	47 019	47 717
Aktywa obrotowe		766 548	1 202 009
Nota 6.3	Zapasy	189 876	222 516
	Należności od odbiorców	218 205	400 073
	Pozostałe należności	22 091	8 365
Nota 6.8	Aktywa z tytułu umów z klientami	8 535	2 938
Nota 6.2	Pozostałe aktywa	83 370	39 669
Nota 5.3	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	244 471	528 448
AKTYWA RAZEM		2 452 181	2 892 373
Kapitał własny		1 268 812	1 543 138
Kapitał własny akcjonariuszy Jednostki Dominującej		1 268 754	1 543 067
Nota 6.4	Kapitał akcyjny	19 853	19 853
	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	50 113	50 113
	Pozostałe całkowite dochody	(14 984)	(13 250)
	Zyski zatrzymane	1 213 772	1 486 351
Kapitały udziałowców niekontrolujących		58	71
Zobowiązania długoterminowe		607 588	613 051
Nota 5.1	Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	74 282	99 110
Nota 5.1	Kredyty i pozostałe zadłużenie	402 554	384 222
Nota 6.11	Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	45 750	45 827
Nota 6.5	Rezerwy	22 757	22 003
Nota 6.7	Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	3 023	2 548
Nota 4.1	Otrzymane dotacje	57 191	57 467
	Zobowiązania wobec dostawców	264	359
	Pozostałe zobowiązania	1 767	1 515
Zobowiązania krótkoterminowe		575 781	736 184
	Zobowiązania wobec dostawców	205 911	236 202
Nota 6.6	Zobowiązania z tytułu umów z klientami	7 756	10 182
Nota 5.1	Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	106 046	81 009
Nota 5.1	Kredyty i pozostałe zadłużenie	76 497	78 603
Nota 6.5	Rezerwy	71 192	99 939
Nota 6.7	Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	58 478	31 915
Nota 4.1	Otrzymane dotacje	3 868	3 702
	Pozostałe zobowiązania	46 033	194 632
Zobowiązania razem		1 183 369	1 349 235
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA RAZEM		2 452 181	2 892 373

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 2023	19 853	50 113	(13 250)	1 486 351	71	1 543 138
Transakcje z właścicielami	0	0	0	(428 236)	(29)	(428 265)
Wypłata dywidendy	0	0	0	(428 236)	(29)	(428 265)
Całkowite dochody	0	0	(1 734)	155 657	16	153 939
Zysk za rok bieżący	0	0	0	155 657	16	155 673
Pozostałe całkowite dochody:	0	0	(1 734)	0	0	(1 734)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	0	0	(1 611)	0	0	(1 611)
Zyski/straty aktuarialne	0	0	(368)	0	0	(368)
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych	0	0	245	0	0	245
Stan na 30 czerwca 2023	19 853	50 113	(14 984)	1 213 772	58	1 268 812
Stan na 1 stycznia 2022	19 853	50 113	(13 561)	1 073 954	60	1 130 419
Transakcje z właścicielami	0	0	0	(262 659)	(17)	(262 676)
Wypłata dywidendy	0	0	0	(262 659)	(17)	(262 676)
Całkowite dochody	0	0	212	241 293	13	241 518
Zysk za rok bieżący	0	0	0	241 293	13	241 306
Pozostałe całkowite dochody:	0	0	212	0	0	212
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	0	0	118	0	0	118
Zyski/straty aktuarialne	0	0	(349)	0	0	(349)
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych	0	0	443	0	0	443
Stan na 30 czerwca 2022	19 853	50 113	(13 349)	1 052 588	56	1 109 261

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
Podstawa sporządzenia	Międzynarodowe Standardy 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 2022 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 2023 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2022 rok 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, za wyjątkiem spółki konsolidowanej metodą praw własności Elpis Sp. z o.o. w likwidacji (otwarcie likwidacji kwiecień 2023 roku).

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 2023 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 2023 roku, a także na dzień zatwierdzenia przez Zarząd sprawozdania finansowego do publikacji, przedstawia się następująco:

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

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2023 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2023

Zatwierdzenie sprawozdania do publikacji

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki Dominującej w dniu 22 sierpnia 2023 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 2023 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 170/X/2022 z dnia 14 kwietnia 2022 roku dokonała wyboru podmiotu uprawnionego do badania jednostkowych oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych za rok 2022 i 2023 oraz przeprowadzenia badania jednostkowych oraz przeglądu skonsolidowanych sprawozdań za okres 01.01.2022 r. - 30.06.2022 roku oraz 01.01.2023 roku - 30.06.2023 roku. Wybrany audytorem była firma UHY ECA Audyt sp. z o.o. sp. k. z siedzibą w Warszawie.

Firmy UHY ECA Audyt Sp. z o.o. Sp. k. oraz UHY ECA Audyt Sp. z o.o. pismem z dnia 22.05.2023 r. zawiadomiły PCC Rokita SA o planowanym na dzień 01.07.2023 r. przeniesieniu zorganizowanej części przedsiębiorstwa w zakresie działu audytu ze spółki UHY ECA Audyt Sp. z o.o. Sp. k. do spółki UHY ECA Audyt Sp. z o.o.

Zgodnie ze statutem Jednostki Dominującej, Rada Nadzorcza uchwałą nr 270/X/2023 z dnia 26.06.2023 r. wyraziła zgodę na wstąpienie UHY ECA Audyt Sp. z o.o. w miejsce UHY ECA Audyt Sp. z o.o. Sp. k. do Umowy z dnia 24 maja 2022 r. oraz wyraziła

zgodę na przeprowadzenie przez UHY ECA Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, przy ul. Połczyńskiej 31 A, 01-377 Warszawa, badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2023 rok oraz do badania jednostkowego i przeglądu skonsolidowanego sprawozdania za I półrocze 2023 roku.

Zarząd Jednostki Dominującej oświadcza, że firma UHY ECA Audyt sp. z o.o., 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 2023 r. do 30 czerwca 2023 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 2023 r.

Następujące zmiany do istniejących standardów opublikowanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz zatwierdzone przez UE:

Zmiany w standardach	Daty stosowania standardów w Unii Europejskiej
MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” oraz zmiany do tego standardu – pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – informacje porównawcze	1 stycznia 2023 roku
Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz wytyczne Rady MSSF w zakresie ujawnień dotyczących polityk rachunkowości w praktyce – kwestia istotności w odniesieniu do polityk rachunkowości	1 stycznia 2023 roku
Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – definicja wartości szacunkowych	1 stycznia 2023 roku
Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji	1 stycznia 2023 roku

Zmiany nie mają istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

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 w standardach	Daty wejścia w życie wg. Rady ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej.
Zmiany do MSSF 16 „Leasing” – zobowiązania leasingowe w transakcjach sprzedaży i leasingu zwrotnego	1 stycznia 2024 roku
Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe i długoterminowe	1 stycznia 2024 roku

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.

Zmiany szacunków

W bieżącym okresie nie dokonano istotnych zmian pozycji szacunkowych.

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,
- odpisów aktualizujących finansowy majątek trwały,
- okresów użytkowania aktywów trwałych,

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 sprawozdania finansowe.

- podatku odroczonego,
- rezerw i zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych,
- rezerw na roszczenia i sprawy sądowe,
- zobowiązań z tytułu niepewnego traktowania podatkowego.

Informacja na temat wpływu wojny w Ukrainie na Grupę PCC Rokita

Wojna w Ukrainie stwarza dynamicznie zmieniającą się i nieprzewidywalną ekonomicznie sytuację dla całej gospodarki. W pierwszym półroczu 2023 roku wartość pośredniej sprzedaży Grupy PCC Rokita do Ukrainy wyniosła poniżej 1% całkowitych przychodów ze sprzedaży. Od początku marca 2022 roku Grupa wstrzymała sprzedaż produktów do

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2023 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2023

Rosji i Białorusi i nie realizuje sprzedaży produktów do tych krajów. Aktualnie stan należności handlowych z klientami z krajów Rosja i Białorusią jest zerowy.

Według najlepszej wiedzy Grupa w okresie pierwszego półrocza 2023 roku nie zidentyfikowała bezpośrednich zakupów surowców z Rosji. Grupa jednocześnie zaznacza, że obecnie bardzo trudno jest jednoznacznie zidentyfikować w całym łańcuchu dostaw ewentualne pośrednie powiązania w zakresie pochodzenia surowców z Rosji.

W wyniku bezpośrednich i pośrednich skutków wojny w Ukrainie mogą być zakłócone między innymi łańcuchy dostaw w przemyśle petrochemicznym. Sytuacja ta miała przełożenie na wzrosty cen surowców w Europie i na świecie a dalsze potencjalne scenariusze jej rozwoju są trudne do przewidzenia.

Ponadto sytuacja związana z wojną w Ukrainie destabilizuje rynki finansowe i wpływa na dużą dynamikę zmian kursów walut.

Grupa nie posiada inwestycji i jednostek zależnych w rejonach zaangażowanych w konflikt.

Sytuacja w Ukrainie ma wpływ na logistykę dostaw i wysyłki realizowane w tamtym kierunku.

Dodatkowo w związku z wojną w Ukrainie wzrosło na całym świecie ryzyko cyberataków.

Równolegle wśród personelu spółek Grupy PCC Rokita pracuje kilka osób pochodzących z Ukrainy, stąd nie występuje ryzyko związane z ewentualną utratą pracowników w związku z mobilizacją wojskową w kraju objętym wojną

W związku z wojną w Ukrainie wzrastają ryzyka w związku z sankcjami gospodarczymi nałożonymi na Białoruś i Rosję oraz podmioty z tych krajów. Grupa na bieżąco śledzi i analizuje ich możliwy wpływ na swoją działalność. Z uwagi jednak na bardzo szeroki zakres prowadzonej przez Grupę działalności gospodarczej, w tym w różnych porządkach prawnych, dużą dynamikę w nakładaniu sankcji oraz możliwe różne podejście do ich interpretacji, pomimo podejmowania szeregu działań adaptacyjnych i dochowania należytej staranności nie można jednak w pełni przyjąć, że Grupa będzie w stanie w każdym czasie w pełnym zakresie spełniać wszystkie wymogi wynikające z nowych sankcji, zwłaszcza gdy naruszenie sankcji gospodarczych może nastąpić bez wiedzy i woli Grupy bądź nieumyślnie przez kontrahentów Grupy.











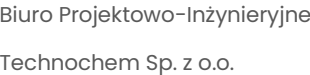
Ze względu na toczącą się wojnę w Ukrainie bardzo trudno jest przewidzieć Grupie, w jaki sposób zaistniały kryzys może mieć przełożenie na jej działalność w przyszłości. Grupa na bieżąco analizuje dostępne informacje i podejmuje starania aby wraz z rozwojem wydarzeń w miarę możliwości minimalizować wpływ zaistniałej sytuacji na swoją działalność. Okres ostatnich trzech lat pokazał, że Grupa poradziła sobie w zmiennym i niepewnym środowisku. Z uwagą analizowana jest bieżąca sytuacja i dokładane są wszelkie starania tak, aby spełnić oczekiwania Interesariuszy Grupy.

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2023 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2023

Struktura Grupy Kapitałowej PCC Rokita na dzień 30.06.2023

	
PRODUKCJA I OBRÓT CHEMIĄ	USŁUGI
	
PCC Prodex Sp. z o.o.	Zakład Usługowo- Serwisowy LabMatic Sp. z o.o.
IRPC Polyol Co. Ltd.	
PCC BD Sp. z o.o. *)	
POZOSTAŁA PRODUKCJA	Labanalytika Sp. z o.o.
	
PCC Apakor Sp. z o.o.	Ekologistyka Sp. z o. o.
	
	PCC Autochem Sp. z o.o.
	
	ChemiPark Technologiczny Sp. z o.o.
	
	distripark.com Sp. z o.o.
	
	CWB Partner Sp. z o. o.
	Chemia-Profex Sp. z o.o.
	LocoChem Sp. z o.o.
	Elpis Sp. z o.o. w likwidacji
	Gaia Sp. z o.o.
	LogoPort Sp. z o.o.
	Terra 77 Sp. z o.o.
	
	Biuro Projektowo-Inżynieryjne Technochem Sp. z o.o.
	Chemia-Serwis Sp. z o.o.
	Aqua Łososiowice Sp. z o.o.
	PCC EXOL Kimya Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi

*)PCC BD Sp. z o.o. powstała w 06.2021 roku, od 12.2021 realizuje inwestycję polegającą na utworzeniu nowego uniwersalnego zakładu produkcji alkoksylatów oraz innych związków chemicznych w Brzegu Dolnym.

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2023 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2023

Podstawowe informacje dotyczące konsolidowanych jednostek zależnych przedstawia poniższa tabela:

Nazwa jednostki	Siedziba	Przedmiot działalności	Stan na 30.06.2023		Stan na 31.12.2022	
			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 usługi automatyki	99,59%	99,59%	99,59%	99,59%
Zakład Usługowo- Serwisowy „LabMatic” Sp. z o.o.	Brzeg Dolny (Polska)	pomiarowej, usługi elektro-energetyczne	99,94%	99,94%	99,94%	99,94%
Ekologistyka Sp. z o. o.	Brzeg Dolny (Polska)	składowanie i gospodarka odpadami usługi	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
PCC Autochem Sp. z o.o.	Brzeg Dolny (Polska)	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%
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%
Gaia Sp. z o.o.	Brzeg Dolny (Polska)	przesył i dystrybucja ciepła siecią ciepłowniczą	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

*) Spółka przejęta w dniu 2 stycznia 2023 roku przez Jednostkę Dominującą PCC Rokita SA.

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze za 2023 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2023

Wykaz jednostek konsolidowanych metodą praw własności:

Nazwa jednostki	Siedziba	Przedmiot działalności	Stan na 30.06.2023		Stan na 31.12.2022	
			Udział w kapitale zakładowym %	Udział w prawach głosu %	Udział w kapitale zakładowym %	Udział w prawach głosu %
Wspólne przedsięwzięcia						
Elpis Sp. z o.o. w likwidacji	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%	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%

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze za 2023 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2023

Wykaz jednostek niekonsolidowanych ze względu na nieistotność:

Nazwa jednostki	Siedziba	Przedmiot działalności	Stan na 30.06.2023		Stan na 31.12.2022	
			Udział w kapitale zakładowym %	Udział w prawach głosu %	Udział w kapitale zakładowym %	Udział w prawach głosu %
Labanalityka Sp. z o.o.	Brzeg Dolny (Polska)	świadczenie kompleksowych usług w zakresie badań substancji chemicznych outsourcing funkcji finansowo-	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
CWB Partner Sp. z o.o.	Brzeg Dolny (Polska)	kadrowych oraz consulting finansowy i doradztwo personalne działalność usługowa na rzecz	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Chemia-Serwis Sp. z o.o.	Brzeg Dolny (Polska)	PCC Rokita SA w zakresie prac gospodarczych na terenie PCC Rokita działalności w	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Chemia-Profex Sp. z o.o.	Brzeg Dolny (Polska)	zakresie pośrednictwa zatrudnienia	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
LocoChem Sp. z o.o.	Brzeg Dolny (Polska)	usługi remontowe i nadzory budowlane	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
LogoPort Sp. z o.o.	Brzeg Dolny (Polska)	usługa logistyczna (magazynowanie, transport wewnętrzny)	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Terra 77 Sp. z o.o.	Brzeg Dolny (Polska)	spółka powołana w celu realizacji potencjalnych nowych projektów inwestycyjnych Grupy Kapitałowej	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Biuro Projektowo-Inżynieryjne „Technochem” Sp. z o.o.	Brzeg Dolny (Polska)	PCC Rokita spółka nie prowadzi działalności	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze za 2023 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2023

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 30.06.2023	Stan na 31.12.2022
EUR	4,4503	4,6899
THB	0,1156	0,1271
TRY	0,1575	0,2349

Kurs średni*	01.2023-06.2023	01.2022-06.2022
EUR	4,6130	4,6427
THB	0,1239	0,1264
TRY	0,2115	0,2870

*) 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.

W dniu 2 stycznia 2023 roku zostało zarejestrowane w rejestrze przedsiębiorców KRS połączenie spółek PCC Rokita SA („Spółka Przejmująca” „Emitent”) ze spółką zależną Emitenta PCC PU Sp. z o.o. („Spółka Przejmowana”). Połączenie spółek nastąpiło poprzez przeniesienie na Emitenta całego majątku Spółki Przejmowanej (połączenie przez przejęcie) w trybie art. 492 § 1 pkt 1) KSH. W wyniku połączenia Spółka zależna PCC PU Sp. z o.o. została rozwiązana bez przeprowadzenia likwidacji. Połączenie nie miało wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

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.

-  POLIURETANY
-  CHLOROPOCHODNE
-  INNA DZIAŁALNOŚĆ CHEMICZNA
-  ENERGETYKA
-  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 2023 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2023

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

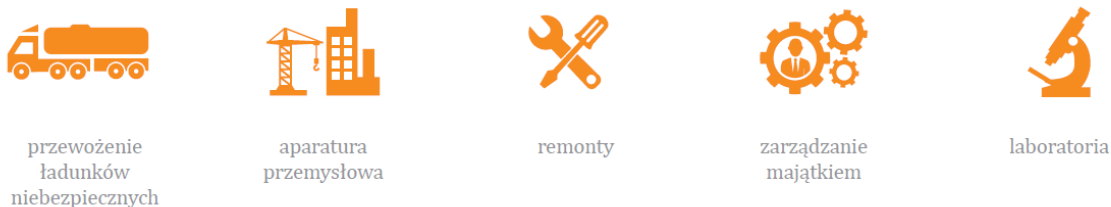
Segment Energetyka prowadzi działalność w zakresie wytwarzania i dystrybucji energii elektrycznej, energii cieplnej, wody odmineralizowanej oraz sprężonego powietrza (głównie na potrzeby Grupy PCC Rokita).



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.



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. IRPC Polyol Company Limited	
Chloropochodne	Kompleks Chloru 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.
Inna działalność chemiczna	Kompleks Chemii Fosforu działający w ramach PCC Rokita SA	
Energetyka	Centrum Energetyki działające w ramach PCC Rokita SA Gaia Sp. z o.o.	
Pozostała działalność	Pozostałe jednostki/spółki Grupy Kapitałowej: PCC Autochem Sp. z o.o. PCC Apakor Sp. z o.o. Zakład Usługowo – Serwisowy „LabMatic” Sp. z o.o. Ekologistyka Sp. z o.o. Aqua Łososiewice Sp. z o.o. ChemiPark Technologiczny Sp. z o. o. Elpis Sp. z o.o. w likwidacji distripark.com Sp. z o.o. PCC EXOL Kimya Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi PCC BD Sp. z o.o. Biuro Ochrony Środowiska działające w ramach PCC Rokita SA Jednostki usługowe Centrum Zarządzania w ramach PCC Rokita SA	

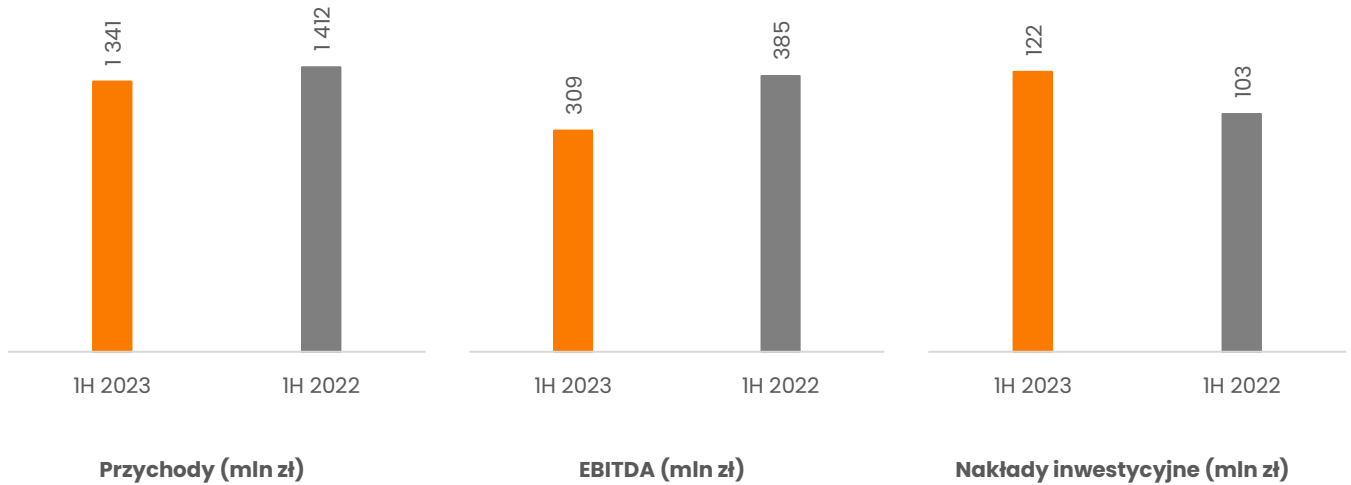
GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2023 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2023

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	01.2023-06.2023	01.2022-06.2022
Zysk netto	155 673	241 306
[+] Podatek dochodowy bieżący i odroczony	34 845	47 840
[+] Amortyzacja ujęta w wyniku finansowym	102 375	90 847
[+] Jednorazowy odpis aktualizujący/amortyzacja nieplanowa	206	(366)
[+] Koszty finansowe	16 560	9 260
[+] Udział w wyniku finansowym jednostek stowarzyszonych i współkontrolowanych	(1 008)	(4 145)
[=] EBITDA	308 651	384 742



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 2023 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2023

	Poliuretany	Chloropochodne	Inna działalność chemiczna	Energetyka	Pozostała działalność	Korekty konsolidacyjne	Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
01.2023–06.2023							
Przychody ze sprzedaży do innych segmentów	10 519	244 231	4 426	76 003	129 244	(464 423)	0
Przychody ze sprzedaży do klientów zewnętrznych	527 043	603 216	93 946	36 529	79 916	0	1 340 650
Przychody ze sprzedaży	537 562	847 447	98 372	112 532	209 160	(464 423)	1 340 650
Wynik segmentu – EBITDA	17 819	247 696	10 228	14 756	38 926	(20 774)	308 651
Zysk/strata brutto	4 438	212 107	3 725	(32 959)	23 006	(19 799)	190 518
Informacje dodatkowe dotyczące istotnych pozycji kosztów/przychodów segmentu							
Amortyzacja ujęta w wyniku finansowym	(11 106)	(28 811)	(5 713)	(45 758)	(11 514)	527	(102 375)
Odpis z tyt. utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	483	128	424	0	(27)	0	1 008
Stan na 30.06.2023							
Aktywa, w tym:							
Aktywa segmentu	458 552	850 964	190 224	315 673	731 119	(94 351)	2 452 181
Aktywa niealokowane do segmentów	0	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania, w tym:							
Zobowiązania segmentu	227 260	440 532	89 371	145 432	338 799	(58 025)	1 183 369
Zobowiązania niealokowane do segmentów	0	0	0	0	0	0	0
01.2023–06.2023							
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	5 662	16 559	3 058	52 238	43 995	0	121 512

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2023 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2023

	Poliuretany	Chloropochodne	Inna działalność chemiczna	Energetyka	Pozostała działalność	Korekty konsolidacyjne	Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
01.2022-06.2022							
Przychody ze sprzedaży do innych segmentów	16 678	270 067	6 156	54 039	110 800	(457 740)	0
Przychody ze sprzedaży do klientów zewnętrznych	681 186	515 007	125 560	27 616	62 173	0	1 411 542
Przychody ze sprzedaży	697 864	785 074	131 716	81 655	172 973	(457 740)	1 411 542
Wynik segmentu – EBITDA	110 263	231 818	40 938	12 071	1 849	(12 197)	384 742
Zysk/strata brutto	94 418	199 614	35 606	(24 086)	(13 365)	(3 041)	289 146
Informacje dodatkowe dotyczące istotnych pozycji kosztów/przychodów segmentu							
Amortyzacja ujęta w wyniku finansowym	(9 672)	(29 526)	(4 988)	(34 920)	(12 143)	402	(90 847)
Odpis z tyt. utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	(159)	38	524	0	3 796	0	4 199
Stan na 31.12.2022							
Aktywa, w tym:							
Aktywa segmentu	480 015	1 066 594	224 965	428 202	961 114	(268 517)	2 892 373
Aktywa niealokowane do segmentów	0	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania, w tym:							
Zobowiązania segmentu	226 789	411 329	103 534	224 876	511 230	(128 523)	1 349 235
Zobowiązania niealokowane do segmentów	0	0	0	0	0	0	0
01.2022-06.2022							
Nakłady na rzeczowe aktywa trwale i wartości niematerialne	8 275	21 011	4 262	47 579	22 077	0	103 204

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:

Ⓟ Ⓢ Ⓣ

Grupa asortymentowa	Produkty w ramach grupy	Zastosowanie
Poliole		przemysł meblarski (materace)
	poliiole polieterowe (polieterole)	przemysł samochodowy (fotele, deski rozdzielcze, podsufitki) budownictwo
Alkalia, chlor i produkty chloropochodne	chlor ciekły	przemysł chemiczny
	chlorobenzen	przemysł chemiczny i farmaceutyczny
	ług sodowy	przemysł papierniczy i włókienniczy
	soda kaustyczna	przemysł spożywczy i cukrowniczy
	kwasy solny	przemysł metalurgiczny
Produkty fosforopochodne	trójchlorek i tlenochlorek fosforu	syntezy farmaceutyczne i chemiczne
	uniepalamniacze	budownictwo
	plastyfikatory	żywice, farby i tworzywa termoplastyczne
	stabilizatory termiczne	ochrona termiczna produktów z tworzyw sztucznych i syntetycznego kauczuku
	oleje hydrauliczne, lubrykanty	przemysł energetyczny, petrochemiczny, metalurgiczny
Produkty naftalenopochodne	superplastyfikatory	budownictwo jako środki bazowe do produkcji domieszek do betonu, zapraw, produkcji płyt
	dyspergatory	Barwienie i produkcja kauczuków syntetycznych

HANDLOWA

Segmenty działalności

HANDEL CHEMIKALIAMI:

Ⓟ Ⓢ Ⓣ

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

USŁUGOWA

Segmenty działalności

ŚWIADCZENIE USŁUG W ZAKRESIE:

Ⓟ Ⓣ

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2023 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2023

- wykonawstwa instalacji przemysłowych, głównie dla przemysłu chemicznego, koksowniczego i petrochemicznego,
- 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	01.2023-06.2023	01.2022-06.2022
Przychody ze sprzedaży produktów		1 053 476	1 146 805
Alkalia	Ⓒ	406 395	360 489
Poliole	⒫	413 923	547 416
Naftalenopochodne	Ⓕ	14 047	14 744
Fosforopochodne	Ⓕ	74 984	104 716
Chloroorganiczne	Ⓒ	36 804	45 846
Chlor	Ⓒ	13 302	19 878
Chloropochodne	Ⓒ	59 598	16 575
Pozostałe chemikalia	⒫ Ⓒ Ⓕ	34 423	37 141
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	⒫ Ⓒ Ⓕ	120 663	126 434
Przychody ze sprzedaży usług	Ⓔ Ⓕ	166 511	138 303
Przychody ze sprzedaży		1 340 650	1 411 542

	01.2023-06.2023	01.2022-06.2022
Przychody według podziału geograficznego		
Polska	626 319	618 367
Niemcy	193 009	150 351
Unia Europejska – pozostałe kraje	331 602	400 807
Pozostałe kraje Europy	36 480	49 281
USA	4 023	15 863
Azja	38 897	43 679
Pozostałe obszary	110 320	133 194
Razem	1 340 650	1 411 542

W okresie objętym sprawozdaniem Grupa uzyskała przychody ze sprzedaży do podmiotów powiązanych z Grupy PCC SE traktowanych jako zewnętrzny pojedynczy klient na poziomie 17,2% (16,5% w okresie porównywalnym za rok ubiegły).

Poza podmiotami powiązanymi Grupa nie zidentyfikowała przychodów z tytułu transakcji z zewnętrznym pojedynczym klientem stanowiących 10 lub więcej procent łącznych przychodów Grupy.

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

	01.2023-06.2023	01.2022-06.2022
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	(102 375)	(90 847)
Odpisy z tytułu utraty wartości środków trwałych i wartości niematerialnych	(190)	437
Koszty świadczeń pracowniczych	(145 672)	(145 487)
Zużycie materiałów i energii	(585 885)	(631 995)
Usługi transportu	(83 015)	(75 352)
Pozostałe usługi obce	(71 395)	(60 276)
Podatki i opłaty	(12 568)	(11 664)
Ubezpieczenia majątkowe i osobowe	(11 894)	(8 274)
Pozostałe koszty	(9 902)	(9 155)
Razem koszty rodzajowe	(1 022 896)	(1 032 613)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(116 623)	(112 082)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	11 572	7 710
Zmiana stanu produktów, produkcji w toku i półproduktów	(11 222)	7 612
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	(1 245)	(485)
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, koszty sprzedaży i ogólnego zarządu, w tym:	(1 140 414)	(1 129 858)
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	(971 360)	(955 145)
Koszty sprzedaży	(82 611)	(76 900)
Koszty ogólnego zarządu	(86 443)	(97 813)

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

4.1. Rzeczowe aktywa trwałe

	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.06.2022
Grunty, budynki i budowle	554 571	557 873	532 364
Środki transportu oraz maszyny i urządzenia	609 737	641 986	645 529
Pozostałe środki trwałe	27 801	28 413	28 573
Środki trwałe w budowie	230 294	174 745	148 849
Środki trwałe razem	1 422 403	1 403 017	1 355 315

Nabycie i sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych	01.2023-06.2023	01.2022-12.2022	01.2022-06.2022
Nabycie	76 499	172 491	64 947
- w tym koszty finansowania zewnętrznego	191	8 457	3 709
Wartość netto zbytych składników aktywów trwałych	205	331	270

Na dzień 30 czerwca 2023 roku Grupa Kapitałowa realizowała projekty inwestycyjne o wartości bilansowej zaprezentowanej jako środki trwałe w budowie na kwotę łączną 230 294 tys. zł (31 grudnia 2022 174 745 tys. zł), spośród których do najistotniejszych należały:

Projekt inwestycyjny	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022
Budowa Centrum Innowacji i Skalowania Procesów	83 776	66 111
Rozbudowa i modernizacja sieci elektroenergetycznych	53 356	37 774
Budowa opalanych gazem ziemnym kotłów szczytowych	24 357	15 749
Budowa nowej instalacji do produkcji podchlorynu sodu	19 719	12 898
Opracowanie nowych, innowacyjnych oraz przyjaznych dla środowiska, grup produktowych dla przemysłu poliuretanowego	12 541	9 924
Rozbudowa oczyszczalni ścieków o reaktor oparty o system złoża zawieszzonego	4 809	3 601
Inwestycje w modernizację i optymalizację instalacji elektrolizy membranowej	4 095	2 461
Inwestycje w modernizację i optymalizację wytwórni polioli	3 778	2 197
Modernizacja instalacji tlenu propylenu	2 471	2 045

Zobowiązania z tytułu transakcji zakupu rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych na dzień 30 czerwca 2023 wynoszą 13 279 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2022: 24 160 tys. zł).

Na dzień 30 czerwca 2023 r. umowne zobowiązania inwestycyjne nie ujęte w sprawozdaniu finansowym wynoszą 26 395 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2022: 59 886 tys. zł).

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 2023 roku, kształtowała się następująco:

Rodzaj dotacji	Stan dotacji na 01.01.2023	Wpływy	Zwrot dotacji	Rozliczenie dotacji w pozostałe przychody operacyjne	Stan dotacji na 30.06.2023
Dotacje do aktywów	61 169	2 059	0	(2 176)	61 052
Pozostałe dotacje	0	22	0	(15)	7
Razem	61 169	2 081	0	(2 191)	61 059
w tym:					
Krótkoterminowe	3 702				3 868
Długoterminowe	57 467				57 191

4.2. Wartości niematerialne

	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.06.2022
Wartość firmy	14 372	14 372	14 372
Nabyte koncesje, patenty i licencje	7 750	6 415	6 240
Prawa do emisji CO2	50 537	75 591	42 694
Inne wartości niematerialne	9 423	12 431	10 997
Wartości niematerialne w trakcie realizacji	13 608	12 243	10 352
Wartości niematerialne razem	95 690	121 052	84 655

Nabycie i sprzedaż wartości niematerialnych	01.2023-06.2023	01.2022-12.2022	01.2022-06.2022
Nabycie	45 013	75 733	38 257
- w tym koszty finansowania zewnętrznego	0	583	264
Wartość netto zbytych składników wartości niematerialnych	0	0	0

4.3. Prawa do użytkowania aktywów

	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.06.2022
Grunty, budynki i budowle	77	85	0
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	69 052	69 475	64 357
Środki transportu oraz maszyny i urządzenia	46 483	45 218	44 019
Pozostałe środki trwałe	1 582	499	330
Prawo do użytkowania aktywów	117 194	115 277	108 706

Pozycja w sprawozdaniu z wyniku finansowego	01.2023-06.2023	01.2022-12.2022	01.2022-06.2022
Grunty, budynki i budowle	(8)	(4)	0
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	(515)	(998)	(451)
Środki transportu oraz maszyny i urządzenia	(6 851)	(12 035)	(5 730)
Pozostałe środki trwałe	(52)	(58)	(24)
Amortyzacja praw do użytkowania składników aktywów	(7 426)	(13 095)	(6 205)

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

5.1. Obligacje, kredyty i pozostałe zadłużenie

Obligacje wyemitowane przez Grupę

W pierwszym półroczu 2023 roku oraz analogicznym okresie roku ubiegłego Jednostka Dominująca nie emitowała obligacji, nie było również w tym okresie wykupów.

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 2023 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 bilansowy

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	

W dniu 11 sierpnia 2023 r., zgodnie z pierwotnym terminem wskazanym w Ostatecznych Warunkach Emisji serii DC, nastąpił wykup obligacji serii DC o łącznej wartości 25 mln zł.

Obligacje	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022
Część długoterminowa	74 282	99 110
Część krótkoterminowa	106 046	81 009
Razem zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	180 328	180 119

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2023 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2023

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

Stan na 01.01.2023	180 119
Emisje, wpływ środków z tytułu wyemitowanych papierów dłużnych	0
Naliczenie odsetek od obligacji i bonów	4 765
Zapłata odsetek od obligacji i bonów dłużnych	(4 556)
Wykup papierów dłużnych	0
Stan na 30.06.2023	180 328

Dane za okres porównywalny:

Stan na 01.01.2022	179 660
Emisje, wpływ środków z tytułu wyemitowanych papierów dłużnych	0
Naliczenie odsetek od obligacji i bonów	4 770
Zapłata odsetek od obligacji i bonów dłużnych	(4 556)
Wykup papierów dłużnych	0
Stan na 30.06.2022	179 874

W pierwszym półroczu 2023 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 30.06.2023	Stan na 31.12.2022
Kredyty bankowe	313 431	294 656
Pożyczki	22 836	25 543
Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego	1 941	138
Zobowiązania z tytułu leasingu	64 346	63 885
Razem kredyty i pozostałe zadłużenie długoterminowe	402 554	384 222
Kredyty w rachunku bieżącym	5 840	12 156
Kredyty bankowe	50 381	47 747
Pożyczki	5 403	5 403
Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego	534	118
Zobowiązania z tytułu leasingu	14 339	13 179
Razem kredyty i pozostałe zadłużenie krótkoterminowe	76 497	78 603

Oprocentowanie większości kredytów (69%) oparte jest na stałej stopie procentowej. Pozostała część kredytów oparta jest na zmiennej stopie procentowej WIBOR powiększonej o marżę. Oprocentowanie pożyczek oparte jest na stałej stopie procentowej. Umowy o kredyty bankowe (saldo na dzień 30 czerwca 2023: 369 652 tys. zł) 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 2023 spółki nie naruszyły postanowień umów kredytów i pożyczek.

W dniu 15 marca 2023 roku Jednostka Dominująca zawarła z Santander Bank Polska S.A. aneks do umowy o Multiliniję, w ramach której bank udostępnia kredyt w rachunku

w tys. zł jeśli nie podano inaczej

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2023 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2023

bieżącym do kwoty 50 mln zł oraz kredyt rewolwingowy do kwoty 30 mln zł wydłużający okres dostępności limitu do 31 marca 2025 roku.

W dniu 15 marca 2023 roku Jednostka Dominująca zawarła z Santander Bank Polska S.A. aneks do umowy o Multilinię, w ramach której bank udostępnia limit na gwarancje i akredytywy, zwiększający jej wartość z kwoty 19,63 mln EUR do kwoty 145,6 mln zł. W dniu 29 czerwca 2023 roku zawarto kolejny aneks do tej umowy, wydłużający okres dostępności limitu do 30 czerwca 2024 roku.

W dniu 29 czerwca 2023 roku Jednostka Dominująca zawarła z Santander Bank Polska S.A. aneks do umowy o kredyt rewolwingowy do kwoty 50 mln zł, wydłużający okres dostępności kredytu do 30 czerwca 2025 roku.

W dniu 25 kwietnia 2023 roku spółka ZUS LabMatic zawarła z BNP Paribas Bank Polska S.A. aneks do umowy o kredyt

w rachunku bieżącym, zwiększający limit kredytu z kwoty 3,5 mln zł do kwoty 5 mln zł oraz wydłużający okres dostępności tego kredytu do dnia 2 maja 2024 roku.

W dniu 24 kwietnia 2023 roku spółka PCC Autochem zawarła z BNP Paribas Bank Polska S.A. aneks do umowy o kredyt w rachunku bieżącym, wydłużający okres dostępności tego kredytu do dnia 2 maja 2024 roku.

W dniu 25 kwietnia 2023 roku spółka PCC Apakor zawarła z BNP Paribas Bank Polska S.A. aneks do umowy o limit wierzytelności, wydłużający okres dostępności tego kredytu do dnia 2 maja 2024 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 01.01.2023	Przepływy pieniężne	Zmiany niepieniężne		Efekt różnic kursowych	Zmiany w wartości godziwej	Stan na 30.06.2023
			Zwiększenia	Zmniejszenia			
Pożyczki/kredyty/leasing zwrotny	385 761	10 212	4 700	0	(307)	0	400 366
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	180 119	(1 190)	1 399	0	0	0	180 328
Zobowiązania leasingowe	77 064	(8 530)	10 379	(66)	(162)	0	78 685
Zobowiązania z działalności finansowej	642 944	492	16 478	(66)	(469)	0	659 379

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

	Stan na 30.06.2023		Stan na 31.12.2022	
	Dostępne limity niepomniejszone o wykorzystanie	Wykorzystanie	Dostępne limity niepomniejszone o wykorzystanie	Wykorzystanie
Otwarte linie kredytowe	149 000	5 840	147 500	12 096
Akredytywy i gwarancje*)	147 654	55 171	94 123	87 492

*) wzrost dostępnych limitów na akredytywy i gwarancje wynika z podpisanych z Santander Bank Polska S.A. aneksów do umowy o Multilinię szczegółowo opisanych w nocie powyżej.

5.2. Koszty finansowe

Szczegóły dotyczące instrumentów pochodnych zaprezentowano w Nocie 6.16.

	01.2023–06.2023	01.2022–06.2022
Koszty z tytułu odsetek	(16 041)	(10 126)
- kredyty i pożyczki	(9 508)	(6 120)
- obligacje wyemitowane	(4 766)	(2 768)
- leasing	(1 767)	(1 238)
Pozostałe	(519)	866
Zmiany wysokości zobowiązań i rezerw długoterminowych wynikające z przybliżania czasu wykonania zobowiązania	(355)	10
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	382	(125)
Opłaty administracyjne i emisyjne	(164)	(94)
Zyski/straty z tytułu zmian wartości godziwej instrumentów finansowych*)	(133)	1 322
Pozostałe koszty finansowe	(249)	(247)
Razem koszty finansowe	(16 560)	(9 260)

*) 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, rozliczanego do 31 grudnia 2025 roku. Na dzień 30.06.2023 kwota zabezpieczona wynosi 16 530 tys. zł.

5.3. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022
Środki pieniężne w banku i w kasie	34 844	67 714
Lokaty krótkoterminowe	207 869	458 628
Środki pieniężne na rachunku VAT	1 758	2 106
Razem	244 471	528 448

NOTA 6. POZOSTAŁE NOTY

6.1. Pozostałe aktywa długoterminowe

	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022
Inwestycje w jednostkach konsolidowanych metodą praw własności	46 205	46 808
Wspólne przedsięwzięcia	36 092	36 294
<i>Elpis Sp. z o.o. w likwidacji</i>	5 350	5 230
<i>PCC EXOL Kimya Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi</i>	1 348	1 593
<i>PCC BD Sp. z o.o.</i>	29 394	29 471
Jednostki stowarzyszone	10 113	10 514
<i>IRPC Polyol Company Ltd</i>	10 113	10 514
Inwestycje w jednostkach zależnych (niekonsolidowanych ze względu na nieistotność)	808	903
Inne	6	6
Pozostałe aktywa długoterminowe	47 019	47 717

	Akcje i udziały w jednostkach wycenianych metodą praw własności	Akcje i udziały w jednostkach zależnych i pozostałych
Stan na 1 stycznia 2023		
Wartość według ceny nabycia	46 808	1 203
Odpisy aktualizujące	0	(294)
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2023	46 808	909
Zmiany w roku 2023	(603)	(95)
- nabycie akcji, udziałów	0	5
- udział w zysku/stracie netto jednostek wycenianych metodą praw własności	1 008	0
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	(1 611)	0
- włączenie spółki zależnej do konsolidacji	0	(100)
Stan na 30 czerwca 2023		
Wartość według ceny nabycia	46 205	1 108
Odpisy aktualizujące	0	(294)
Wartość księgowa netto na 30 czerwca 2023	46 205	814

W 2023 roku miały miejsce następujące zmiany w portfelu posiadanych udziałów:

- objęcie nowych udziałów w spółce Terra Sp. z o.o. o wartości 5 tys. zł,
- włączenie do konsolidacji spółki zależnej Gaia Sp. z o.o., która do tej pory nie była konsolidowana ze względu na nieistotność,

- w dniu 25 lipca 2023 roku nastąpiło objęcie 50% nowych udziałów w spółce PCC BD Sp. z o.o. o wartości nominalnej 5 tys. zł. Udziały zostały pokryte zapłaconym w dniu 7 sierpnia 2023 roku wkładem pieniężnym w wysokości 12 500 tys. zł. PCC BD Sp. z o.o. jest wspólnym przedsięwzięciem, w którym PCC Rokita SA posiada współkontrolę w postaci 50% udziału własnościowego. Pozostałe 50% posiada spółka PCC EXOL S.A.

w tys. zł jeśli nie podano inaczej

	Akcje i udziały w jednostkach wycenianych metodą praw własności	Akcje i udziały w jednostkach zależnych i pozostałych
Stan na 1 stycznia 2022		
Wartość według ceny nabycia	18 179	1 416
Odpisy aktualizujące	0	(307)
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2022	18 179	1109
Zmiany w roku 2022	28 629	(200)
- nabycie akcji, udziałów	26 205	0
- rozwiązanie rezerwy utworzonej na utratę wartości nabywanych udziałów	0	13
- udział w zysku/stracie netto jednostek wycenianych metodą praw własności	3 563	0
- różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	(172)	0
- różnice kursowe od zysku przeznaczzonego na kapitał	3	0
- dywidenda otrzymana za lata ubiegłe	(969)	0
- likwidacja spółki	0	(213)
Stan na 31 grudnia 2022		
Wartość według ceny nabycia	46 808	1 203
Odpisy aktualizujące	0	(294)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2022	46 808	909

W 2022 roku miały miejsce następujące zmiany w portfolio posiadanych udziałów:

- objęcie nowych udziałów w spółce PCC BD Sp. z o.o. o wartości 25 895 tys. zł. PCC BD Sp. z o.o. jest wspólnym przedsięwzięciem, w którym PCC Rokita SA posiada współkontrolę w postaci 50% udziału własnościowego. Pozostałe 50% posiada spółka PCC EXOL S.A.,
- objęcie 50% udziałów w łącznej kwocie 310 tys. zł, w związku z przekazaniem części zysku za rok 2021 na podwyższenie kapitału podstawowego w spółce PCC EXOL Kimya Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi. Spółka PCC EXOL Kimya Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi jest wspólnym przedsięwzięciem, w którym PCC Rokita SA posiada współkontrolę w postaci 50% udziału

własnościowego. Pozostałe 50% posiada spółka PCC EXOL S.A.,

- likwidacja spółki zależnej Chemi-Plan S.A., wartość posiadanych udziałów 100 tys. zł,
- likwidacja spółki zależnej PCC ABC Sp. z o.o., wartość posiadanych udziałów 50 tys. zł,
- likwidacja spółki zależnej New Better Industry Sp. z o.o., wartość posiadanych udziałów 50 tys. zł,
- likwidacja spółki zależnej Hebe Sp. z o.o., wartość posiadanych udziałów 6,6 tys. zł,
- likwidacja spółki zależnej Fate Sp. z o.o., wartość posiadanych udziałów 6,6 tys. zł.

Zlikwidowane spółki nie były konsolidowane z uwagi na nieistotność.

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2023 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2023

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

	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022
Udział w bilansie	50%	50%
Aktywa trwałe	0	0
Aktywa obrotowe, w tym:	10 735	10 467
<i>środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i>	10 731	10 465
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	35	7
<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%	10 700	10 460
Udział Grupy w aktywach netto	5 350	5 230
Wartość firmy	0	0
korekty konsolidacyjne	0	0
Inwestycje we wspólnych przedsięwzięciu wycenianym metodą praw własności	5 350	5 230

	01.2023-06.2023	01.2022-06.2022
Przychody ze sprzedaży (100%)	0	0
Koszty operacyjne, w tym:	(48)	(35)
<i>amortyzacja</i>	0	0
Pozostałe przychody i koszty operacyjne	312	189
Przychody/Koszty finansowe	0	0
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	264	154
Podatek dochodowy	(24)	(14)
Zysk/(strata) z działalności kontynuowanej (100%)	240	140
Inne całkowite dochody (100%)	0	0
Inne całkowite dochody (100%)	240	140
Łączne całkowite dochody (50%)	120	70
Eliminacje niezrealizowanych zysków na sprzedaży	0	0
Udział Grupy w łącznych całkowitych dochodach	120	70
korekty konsolidacyjne	0	0
Wpływ na wynik netto Grupy w roku bieżącym	120	70
Dywidendy otrzymane przez Grupę od wspólnego przedsięwzięcia	0	0

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2023 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2023

W pierwszym półroczu 2023 roku oraz w poprzednim roku obrotowym spółki Grupy PCC Rokita nie udzielały pożyczek spółce Elpis Sp. z o.o. w likwidacji.

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

	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022
Udział w bilansie	50%	50%
Aktywa trwałe	534	574
Aktywa obrotowe, w tym:	4 624	5 798
<i>środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i>	2 229	2 140
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	7 340	8 239
<i>krótkoterminowe zobowiązania finansowe (z wyłączeniem zobowiązań z tytułu dostaw i usług i innych zobowiązań oraz rezerw)</i>	18	24
Zobowiązania długoterminowe, w tym:	265	335
<i>długoterminowe zobowiązania finansowe (z wyłączeniem zobowiązań z tytułu dostaw i usług i innych zobowiązań oraz rezerw)</i>	54	63
Aktywa netto 100%	(2 447)	(2 201)
Udział Grupy w aktywach netto	(1 224)	(1 100)
Wartość firmy	0	0
korekty konsolidacyjne	1 224	1 100
Inwestycje we wspólnych przedsięwzięciu wycenianym metodą praw własności	0	0

	01.2023-06.2023	01.2022-06.2022
Przychody ze sprzedaży (100%)	10 008	13 963
Koszty operacyjne, w tym:	(9 909)	(13 285)
<i>amortyzacja</i>	0	(189)
Pozostałe przychody i koszty operacyjne	(50)	(41)
Przychody/Koszty finansowe	(295)	(158)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(246)	479
Podatek dochodowy i pozostałe obciążenia	0	0
Zysk/(strata) z działalności kontynuowanej (100%)	(246)	479
Inne całkowite dochody (100%)	0	0
Inne całkowite dochody (100%)	(246)	479
Łączne całkowite dochody (50%)	(123)	239
Eliminacje niezrealizowanych zysków na sprzedaży	0	0
Udział Grupy w łącznych całkowitych dochodach	(123)	239
korekty konsolidacyjne	123	(239)
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 2023 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2023

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

	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022
Stan na początek okresu sprawozdawczego	2 471	2 964
Pożyczki udzielone	0	0
Naliczone odsetki	132	152
Zapłacone odsetki	0	(152)
Strata z tytułu utraty wartości	(2)	8
Zysk z tytułu odwrócenia utraty wartości	0	0
Pożyczki spłacone	0	(500)
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	2 601	2 471

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

	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022
Udział w bilansie	50%	50%
Aktywa trwałe	102	110
Aktywa obrotowe, w tym:	8 122	8 584
<i>środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i>	2 104	1 768
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	5 484	5 436
<i>krótkoterminowe zobowiązania finansowe (z wyłączeniem zobowiązań z tytułu dostaw i usług i innych zobowiązań oraz rezerw)</i>	60	62
Zobowiązania długoterminowe, w tym:	44	71
<i>długoterminowe zobowiązania finansowe (z wyłączeniem zobowiązań z tytułu dostaw i usług i innych zobowiązań oraz rezerw)</i>	17	21
Aktywa netto 100%	2 696	3 187
Udział Grupy w aktywach netto	1 348	1 593
Wartość firmy	0	0
korekty konsolidacyjne	0	0
Inwestycje we wspólnych przedsięwzięciu wycenianym metodą praw własności	1 348	1 593

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2023 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2023

	01.2023-06.2023	01.2022-06.2022
Przychody ze sprzedaży (100%)	38 764	53 814
Koszty operacyjne, w tym:	(38 190)	(51 939)
<i>amortyzacja</i>	(37)	(20)
Pozostałe przychody i koszty operacyjne	457	572
Przychody/Koszty finansowe	(2)	0
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 029	2 447
Podatek dochodowy	(261)	(583)
Zysk/(strata) z działalności kontynuowanej (100%)	768	1 864
Inne całkowite dochody (100%)	0	0
Inne całkowite dochody (100%)	768	1 864
Łączne całkowite dochody (50%)	384	932
Eliminacje niezrealizowanych zysków na sprzedaży	0	0
Udział Grupy w łącznych całkowitych dochodach	384	932
korekty konsolidacyjne	(8)	1
Wpływ na wynik netto Grupy w roku bieżącym	376	933
Dywidendy otrzymane przez Grupę od wspólnego przedsięwzięcia	0	0

W pierwszym półroczu 2023 roku oraz w poprzednim roku obrotowym spółki Grupy PCC Rokita nie udzielały pożyczek spółce PCC EXOL Kimya Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi.

Skrócone informacje finansowe dotyczące PCC BD Sp. z o.o.

	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022
Udział w bilansie	50%	50%
Aktywa trwałe	53 633	29 613
Aktywa obrotowe, w tym:	11 684	37 780
<i>środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i>	6 449	34 689
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	6 529	8 432
<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	20
<i>długoterminowe zobowiązania finansowe (z wyłączeniem zobowiązań z tytułu dostaw i usług i innych zobowiązań oraz rezerw)</i>	0	0
Aktywa netto 100%	58 788	58 942
Udział Grupy w aktywach netto	29 394	29 471
Wartość firmy	0	0
korekty konsolidacyjne	0	0
Inwestycje we wspólnych przedsięwzięciu wycenianym metodą praw własności	29 394	29 471

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2023 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2023

	01.2023-06.2023	01.2022-06.2022
Przychody ze sprzedaży (100%)	0	0
Koszty operacyjne, w tym:	(439)	(412)
<i>amortyzacja</i>	0	0
Pozostałe przychody i koszty operacyjne	227	342
Przychody/Koszty finansowe	0	(93)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(212)	(163)
Podatek dochodowy i pozostałe obciążenia	58	(46)
Zysk/(strata) z działalności kontynuowanej (100%)	(154)	(209)
Inne całkowite dochody (100%)	0	0
Inne całkowite dochody (100%)	(154)	(209)
Łączne całkowite dochody (50%)	(77)	(105)
Eliminacje niezrealizowanych zysków na sprzedaży	0	0
Udział Grupy w łącznych całkowitych dochodach	(77)	(105)
korekty konsolidacyjne	0	0
Wpływ na wynik netto Grupy w roku bieżącym	(77)	(105)
Dywidendy otrzymane przez Grupę od wspólnego przedsięwzięcia	0	0

Pożyczki udzielone spółce PCC BD Sp. z o.o.

	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022
Stan na początek okresu sprawozdawczego	0	0
Pożyczki udzielone	0	17 000
Naliczone odsetki	0	93
Zapłacone odsetki	0	(93)
Strata z tytułu utraty wartości	0	0
Zysk z tytułu odwrócenia utraty wartości	0	0
Pożyczki spłacone	0	(17 000)
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	0	0

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2023 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2023

Dane finansowe dotyczące jednostek stowarzyszonych

Skrócone informacje finansowe dotyczące IRPC Polyol Company Limited

	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022
Udział w bilansie	50%	50%
Aktywa trwałe	26 651	29 722
Aktywa obrotowe, w tym:	56 990	61 302
<i>środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i>	3 686	7 652
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	52 112	57 213
<i>krótkoterminowe zobowiązania finansowe (z wyłączeniem zobowiązań z tytułu dostaw i usług i innych zobowiązań oraz rezerw)</i>	9 959	30 683
Zobowiązania długoterminowe, w tym:	11 311	12 791
<i>długoterminowe zobowiązania finansowe (z wyłączeniem zobowiązań z tytułu dostaw i usług i innych zobowiązań oraz rezerw)</i>	10 603	12 116
Aktywa netto 100%	20 218	21 020
Udział Grupy w aktywach netto	10 109	10 510
Wartość firmy	4	4
korekty konsolidacyjne	0	0
Inwestycje we wspólnych przedsięwzięciach wycenianym metodą praw własności	10 113	10 514

	01.2023-06.2023	01.2022-06.2022
Przychody ze sprzedaży (100%)	80 936	123 718
Koszty operacyjne, w tym:	(79 402)	(119 089)
<i>amortyzacja</i>	(505)	(1 182)
Pozostałe przychody i koszty operacyjne	388	2 881
Przychody/Koszty finansowe	(756)	(1 057)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 166	6 453
Podatek dochodowy	14	39
Zysk/(strata) z działalności kontynuowanej (100%)	1 180	6 492
Inne całkowite dochody (100%)	0	0
Inne całkowite dochody (100%)	1 180	6 492
Łączne całkowite dochody (50%)	590	3 246
Eliminacje niezrealizowanych zysków na sprzedaży	0	0
Udział Grupy w łącznych całkowitych dochodach	590	3 246
korekty konsolidacyjne	0	0
Wpływ na wynik netto Grupy w roku bieżącym	590	3 246
Dywidendy otrzymane przez Grupę od wspólnego przedsięwzięcia	0	0

Pożyczki udzielone spółce IRPC Polyol Company Limited

	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022
Stan na początek okresu sprawozdawczego	11 628	11 472
Pożyczki udzielone	0	0
Naliczone odsetki	239	422
Zapłacone odsetki	(122)	(492)
Wycena bilansowa z tytułu różnic kursowych	(687)	227
Strata z tytułu utraty wartości	22	(1)
Zysk z tytułu odwrócenia utraty wartości	0	0
Pożyczki spłacone	(2 138)	0
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	8 942	11 628

6.2. Pozostałe aktywa krótkoterminowe

	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022
Rozliczenia międzyokresowe czynne - ubezpieczenia	19 406	8 859
Rozliczenia międzyokresowe czynne - pozostałe	18 355	1 944
Zaliczki na środki trwałe	979	288
Zaliczki na zapasy	855	908
Pożyczki udzielone	38 416	18 745
Depozyt zabezpieczający*)	0	7 000
Należne dywidendy	598	0
Pozostałe należności niefinansowe	4 078	727
Instrumenty pochodne z tytułu zabezpieczenia stopy procentowej	683	1 198
Pozostałe aktywa krótkoterminowe	83 370	39 669

Zgodnie z regulacjami MSSF 9 na dzień 30 czerwca 2023 udzielone pożyczki zostały objęte odpisem aktualizującym wartość w kwocie 444 tys. zł, (na 31 grudnia 2022 odpis aktualizujący wyniósł 202 tys. zł).

6.3. Zapasy

	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022
Materiały	125 200	142 778
Towary	5 172	5 311
Produkcja w toku (według kosztu wytworzenia)	62 463	68 738
Wyroby gotowe	13 597	21 000
Zapasy (brutto)	206 432	237 827
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	(16 556)	(15 311)
Zapasy (netto)	189 876	222 516

Zgodnie z umową kredytową zawartą z BNP Paribas Bank Polska Spółka Akcyjna na zapasach ustanowiono zabezpieczenie w formie zastawu rejestrowego. Maksymalna kwota zabezpieczenia 4 mln zł.

6.4. Kapitały

Według stanu na dzień 30.06.2023 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 Chemicals GmbH	Duisburg (Niemcy)	16 728 811	1	16 728 811	84,26	89,51
Inwestorzy giełdowi	GPW w Warszawie	3 124 489	1	3 124 489	15,74	10,49
		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 26 kwietnia 2023 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Jednostki Dominującej podjęło uchwałę w sprawie podziału zysku za 2022 rok. Zgodnie z uchwałą, zysk netto za rok obrotowy 2022 w kwocie 620 877 780,39 zł został przeznaczony na:

- wypłatę dywidendy w kwocie 428 235 681,00 zł (21,57 zł na jedną akcję),

- na podwyższenie kapitału zapasowego w kwocie 192 642 099,39 zł.

Dzień dywidendy ustalony został na 5 maja 2023 roku, a termin wypłaty dywidendy na dzień 10 maja 2023 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 01.01.2023	12 922	54 694	17 184	1 560	35 582	121 942
Utworzenie w ciężar wyniku finansowego	3 805	34 769	358	670	2 181	41 783
Wykorzystanie	(12 922)	(54 694)	(426)	(1 415)	6	(69 451)
Rozwiązanie	0	0	(249)	(76)	0	(325)
Stan na 30.06.2023	3 805	34 769	16 867	739	37 769	93 949
Krótkoterminowe	3 805	34 769	3 854	739	28 025	71 192
Długoterminowe	0	0	13 013	0	9 744	22 757

*) w pozostałych rezerwach Grupa wykazała m.in.:

- rezerwę w wysokości 22 708 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2022 roku rezerwa wynosiła 21 171 tys. zł) na ryzyko zwiększonych opłat środowiskowych związanych z odprowadzaniem ścieków. Jednostka Dominująca na podstawie uzyskanego pozwolenia wodnoprawnego, w którym określone zostały dopuszczalne parametry odprowadzanych ścieków uiszcza opłaty środowiskowe. Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie w piśmie skierowanym do Spółki 5 stycznia 2023 r. poddało w wątpliwość sposób kalkulacji opłaty przez Spółkę. Spółka nie zgadza się z tą oceną, jednakże z daleko idącej ostrożności zdecydowała się na utworzenie rezerwy na całe ryzyko związane z podwyższeniem opłaty środowiskowej począwszy od roku 2017. W lipcu 2023 Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie wszczęły postępowanie zmierzające do wydania decyzji o opłacie za 2022 rok. W 2023 roku Grupa zawiązała rezerwę w kwocie 1 537 tys. zł;
- rezerwę w wysokości 9 744 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2022 roku rezerwa wynosiła 8 878 tys. zł) na ryzyko zwiększonej opłaty za wieczyste użytkowanie gruntu za lata 2019–2023. Spółka jest stroną postępowania sądowego 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 koszty, dlatego też utworzona rezerwa w całości pokrywa ryzyko niekorzystnego rozstrzygnięcia postępowania. W 2023 roku Grupa zawiązała rezerwę w kwocie 866 tys. zł;
- rezerwę w wysokości 3 755 tys. zł. (na dzień 31 grudnia 2022 roku rezerwa wynosiła 3 534 tys. zł) na ryzyko niekorzystnego rozstrzygnięcia spraw sądowych.

6.6. Zobowiązania z tytułu umów z klientami

	Rezerwa na rabaty od sprzedaży	Zaliczki otrzymane na dostawy	Razem
Stan na 01.01.2023	4 259	5 923	10 182
Utworzenie w ciężar wyniku finansowego	1 960	-	1 960
Kwota przychodu rozpoznanego w okresie sprawozdawczym	(4 259)	(5 923)	(10 182)
Zwiększenie z tytułu przedpłat od klientów, z wyłączeniem kwot rozpoznanych jako przychody w okresie sprawozdawczym	-	5 796	5 796
Stan na 30.06.2023	1 960	5 796	7 756
Krótkoterminowe	1 960	5 796	7 756
Długoterminowe	0	0	0

6.7. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych

	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022
Rezerwa na premie	41 204	17 859
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	9 931	8 663
Zaległe urlopy	7 198	5 213
Odprawy emerytalno-rentowe	3 168	2 728
Razem zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych, w tym	61 501	34 463
Krótkoterminowe	58 478	31 915
Długoterminowe	3 023	2 548

6.8. Aktywa z tytułu umów z klientami

	Aktywa z tytułu umów z klientami
Stan na 01.01.2023	2 938
Zmniejszenie aktywów z tytułu umów w wyniku reklasyfikacji do należności od odbiorców	(2 938)
Zwiększenie aktywów z tytułu umów w wyniku spełnienia zobowiązań do wykonania świadczeń, które nie zostały jeszcze zafakturowane	8 535
Stan na 30.06.2023	8 535

W I półroczu 2023 roku nie wystąpiły przesłanki wskazujące na konieczność utworzenia odpisów aktualizujących wartość aktywów z tytułu umów z klientami.

6.9. Odpisy aktualizujące

	Stan na 01.01.2023	Zwiększenia/zmniejszenia	Stan na 30.06.2023
Rzeczowe aktywa trwałe	24 413	(138)	24 275
Wartości niematerialne	3 426	(870)	2 556
Inwestycje w jednostkach zależnych i pozostałych	294	-	294
Pożyczki	202	242	444
Zapasy	15 311	1 245	16 556
Należności	1 608	(337)	1 271

6.10. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

	01.2023-06.2023	01.2022-06.2022
Koszty i przychody z tytułu odsetek	7 757	1 989
- odsetki od udzielonych pożyczek	2 216	1 543
- odsetki od lokat	5 407	3
- odsetki od należności	165	712
- pozostałe	(31)	(269)
Pozostałe	(1 923)	10 588
Otrzymana rekompensata dla firm energochłonnych	18 050	0
Otrzymane dotacje	2 191	2 112
Otrzymane dywidendy	601	413
Odszkodowania, kary, grzywny	8 140	422
Zysk/strata na zbyciu i likwidacji rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	487	1 266
Zyski /straty z tytułu różnic kursowych netto z działalności operacyjnej	(28 557)	8 037
Przychody z tyt. udzielonych poręczeń	175	84
Darowizny przekazane	(414)	(484)
Rozwiązanie/utworzenie rezerwy na potencjalne podwyższenie opłaty za wieczyste użytkowanie gruntu	(866)	1 081
Koszty utylizacji odpadów z likwidowanej instalacji	(645)	0
Rozwiązanie/utworzenie rezerwy na pozostałe koszty	1 152	(236)
Utworzenie rezerwy na opłaty środowiskowe	(1 537)	0
Rozwiązanie/utworzenie rezerwy na utratę wartości finansowego majątku trwałego	0	(200)
Odpisy aktualizujące wartość udzielonych pożyczek	(278)	(276)
Koszty operacji bankowych	(531)	(940)
Pozostałe przychody i koszty operacyjne	109	(691)
Razem pozostałe przychody i koszty operacyjne	5 834	12 577

6.11. Podatek dochodowy bieżący i odroczony

	01.2023-06.2023	01.2022-06.2022
Bieżący podatek dochodowy	(34 823)	(48 839)
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	(36 088)	(56 183)
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	1 265	7 344
Odroczony podatek dochodowy	(22)	999
Razem podatek dochodowy w sprawozdaniu z wyniku finansowego	(34 845)	(47 840)

Jednostka Dominująca od 4 listopada 2015 r. prowadzi działalność na terenie Wałbrzyskiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej uzyskując dwa Zezwolenia:

- Zezwolenie nr 84 z 4 listopada 2005 r.,
- Zezwolenie nr z 23 października 2017 r.

Limit pomocy publicznej w postaci zwolnienia z podatku dochodowego z tytułu kosztów inwestycji objętej Zezwoleniem nr 84 został wyczerpany w roku 2018.

Jednocześnie, Spółce 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 zmienionym decyzją Ministra Rozwoju i Technologii PCC Rokita SA zobowiązała się do:

- poniesienia wydatków inwestycyjnych w wysokości co najmniej 170 mln zł do dnia 30.09.2026 r. Inwestycja ma zostać zakończona w terminie do 30.09.2026 r. - warunek w trakcie realizacji,

- 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. - warunek został spełniony.

	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022
Nadwyżka zobowiązań nad aktywami z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, z tego:	(42 526)	(34 006)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	41 165	35 562
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	(83 691)	(69 568)
Ujęcie w wyniku finansowym	(22)	(8 788)
Ujęcie w pozostałych całkowitych dochodach	125	268
Nadwyżka zobowiązań nad aktywami z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, z tego:	(42 423)	(42 526)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	41 087	41 165
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	(83 510)	(83 691)

Aktywa z tytułu podatku odroczonego w wysokości 3 327 tys. zł (w okresie porównawczym 3 301 tys. zł) oraz zobowiązania z tytułu podatku odroczonego w wysokości 45 750 tys. zł (w okresie porównawczym 45 827 tys. zł) wykazane

w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wynikają z dokonania w ramach każdej spółki kompensaty aktywa ze zobowiązaniami z tytułu podatku odroczonego.

6.12. Zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych

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

6.13. Zobowiązania warunkowe

	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022
Poręczenie za przyszłe zobowiązania z tytułu zakupu surowców, materiałów i usług udzielone spółkom powiązanym	627	799
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych głównie jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	54 553	86 705
Otrzymane dotacje	58 475	60 461
Razem zobowiązania warunkowe	113 655	147 965

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

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 znośzących 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.

6.14. Aktywa warunkowe

Na dzień 30 czerwca 2023 oraz na dzień 31 grudnia 2022 Grupa nie zidentyfikowała aktywów warunkowych.

6.15. Postępowania sądowe

Na dzień 30 czerwca 2023 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.

6.16. Instrumenty finansowe

Klasyfikacja aktywów i zobowiązań Grupy do kategorii wg MSSF 9

Stan na 30.06.2023	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	
Pozostałe aktywa (Instrumenty pochodne z tytułu zabezpieczenia stopy procentowej)	2	683	683	0	0	0	683
AKTYWA Pozostałe aktywa finansowe	*	38 416	0	0	38 416	0	38 416
Należności od odbiorców	*	218 205	0	0	218 205	0	218 205
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	*	244 471	0	0	244 471	0	244 471
Razem		501 775	683	0	501 092	0	501 775
ZOBOWIĄZANIA Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	1	180 328	0	0	0	180 329	175 278
Kredyty i pozostałe zadłużenie (o zmiennym oprocentowaniu)	*	132 097	0	0	0	132 097	132 097
Kredyty i pozostałe zadłużenie (o stałym oprocentowaniu)	3	346 954	0	0	0	346 954	305 084
Zobowiązania wobec dostawców	*	206 175	0	0	0	206 174	206 174
Pozostałe zobowiązania finansowe	*	15 068	0	0	0	15 068	15 068
Razem		880 622	0	0	0	880 622	833 701

*) Przyjmuje się, że wartość godziwa jest zbliżona do wartości bilansowej, dlatego Grupa nie zastosowała żadnych technik do wyceny tych pozycji.

W okresie sprawozdawczym Grupa nie dokonała zmian w klasyfikacji instrumentów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.

Stan na 31.12.2022	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	
Pozostałe aktywa (Instrumenty pochodne z tytułu zabezpieczenia stopy procentowej)	2	1 198	1 198	0	0	0	1 198
AKTYWA Pozostałe aktywa finansowe	*	18 745	0	0	18 745	0	18 745
Należności od odbiorców	*	400 073	0	0	400 073	0	400 073
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	*	528 448	0	0	528 448	0	528 448
Razem		948 464	1 198	0	947 266	0	948 464
ZOBOWIĄZANIA Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	1	180 119	0	0	0	180 119	169 561
Kredyty i pozostałe zadłużenie (o zmiennym oprocentowaniu)	*	94 819	0	0	0	94 819	94 819
Kredyty i pozostałe zadłużenie (o stałym oprocentowaniu)	3	368 006	0	0	0	368 006	321 288
Zobowiązania wobec dostawców	*	236 561	0	0	0	236 561	236 561
Pozostałe zobowiązania finansowe	*	24 646	0	0	0	24 646	24 646
Razem		904 151	0	0	0	904 151	846 875

*) 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.

Objaśnienie poziomu hierarchii wartości godziwej

Grupa klasyfikuje instrumenty finansowe, które wyceniane są w wartości godziwej, hierarchicznie, zgodnie z trzema głównymi poziomami wyceny według wartości godziwej odzwierciedlającymi podstawę przyjętą do wyceny każdego z instrumentów.

Hierarchia wartości godziwej kształtuje się następująco:

POZIOM 1

Ceny notowań rynkowych z aktywnych rynków dla identycznych aktywów i zobowiązań (np. notowane akcje i obligacje).

POZIOM 2

Ceny z aktywnych rynków, lecz inne niż ceny notowań rynkowych – ustalane bezpośrednio (poprzez porównanie z faktycznymi transakcjami) lub pośrednio (poprzez techniki wyceny bazujące na faktycznych transakcjach).

POZIOM 3

Ceny niepochodzące z aktywnych rynków.

Grupa posiada instrumenty finansowe wyceniane w sprawozdaniu finansowym do wartości godziwej na dzień 30 czerwca 2023 r. oraz na 31 grudnia 2022 r. Instrumenty pochodne wykorzystywane przez Grupę zostały zakwalifikowane do poziomu 2 wartości godziwej. Wartość godziwa instrumentów pochodnych zaprezentowanych w poziomie 2 jest ustalana na podstawie wyceny przeprowadzonej przez brokerów lub banki, z którymi zawarto odpowiednie kontrakty.

6.17. 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.

6.18. 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 2022	(222 516)	(400 073)	(8 365)	(2 938)	236 202	194 632	10 182	(192 876)
30 czerwca 2023	(189 876)	(218 205)	(22 091)	(8 535)	205 911	46 033	7 756	(179 007)
Zmiana stanu w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	32 640	181 868	(13 726)	(5 597)	(30 291)	(148 599)	(2 426)	13 869
Korekty	17	15	71	0	7	117 115	0	117 225
Zmiana stanu w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	32 657	181 883	(13 655)	(5 597)	(30 284)	(31 484)	(2 426)	131 094

	01.2023-06.2023	01.2022-06.2022
Zwiększenie/zmniejszenie rezerw	4 427	5 281
Zwiększenie/zmniejszenie pozostałych zobowiązań długoterminowych	155	(169)
Zysk ze sprzedaży lub zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	(217)	(1 617)
Pozostałe aktywa	(23 293)	(21 781)
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	(2 170)	(2 093)
Zwiększenie/zmniejszenie zobowiązań pracowniczych	27 038	46 726
Pozostałe korekty zysku	(708)	(5 709)
Razem pozostałe korekty	5 232	20 638

6.19. 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 84,26% akcji Jednostki Dominującej, która jest stroną kontrolującą najwyższego szczebla. Pozostałe 15,74% 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	01.2023-06.2023	01.2022-06.2022
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		
- jednostkom dominującym (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	0	288
- jednostkom stowarzyszonym	6	1 235
- jednostkom wspólnokontrolowanym	33 305	25 183
- pozostałym podmiotom powiązаныm	145 594	149 548
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
- jednostkom dominującym (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	0	0
- jednostkom stowarzyszonym	92	22
- jednostkom wspólnokontrolowanym	431	392
- pozostałym podmiotom powiązаныm	57 279	62 640
Przychody ze sprzedaży środków trwałych, wartości niematerialnych, nieruchomości inwestycyjnych		
- jednostkom dominującym (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	0	0
- jednostkom stowarzyszonym	0	0
- jednostkom wspólnokontrolowanym	0	0
- pozostałym podmiotom powiązаныm	134	0
Pozostałe przychody operacyjne		
- jednostkom dominującym (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	1 681	1 043
- jednostkom stowarzyszonym	240	209
- jednostkom wspólnokontrolowanym	134	174
- pozostałym podmiotom powiązаныm	813	1 219
Razem	239 709	241 953

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2023 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2023

Zakup od podmiotów powiązanych	01.2023–06.2023	01.2022–06.2022
Zakup usług		
- od jednostek dominujących (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	5 625	6 129
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od jednostek spółkontrolowanych	0	1
- od pozostałych podmiotów powiązanych	50 902	48 560
Zakup towarów i materiałów		
- od jednostek dominujących (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od jednostek spółkontrolowanych	231	187
- od pozostałych podmiotów powiązanych	118 814	126 026
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	203	246
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	0	33
- od pozostałych podmiotów powiązanych	76	4
Razem	175 851	181 186

Należności od podmiotów powiązanych *)	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022
- od jednostek dominujących (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	0	63
- od jednostek stowarzyszonych	0	239
- od jednostek spółkontrolowanych	2 012	4 191
- od pozostałych podmiotów powiązanych	60 403	68 164
Razem należności od podmiotów powiązanych	62 415	72 657

*) z wyłączeniem należności z tytułu udzielonych pożyczek

Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022
- jednostkom dominującym (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	23 598	0
- jednostkom stowarzyszonym	8 942	11 628
- jednostkom spółkontrolowanym	2 601	2 471
- pozostałym podmiotom powiązanym	3 275	4 645
Razem pożyczki udzielone podmiotom powiązanym	38 416	18 744

w tys. zł jeśli nie podano inaczej

Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022
- wobec jednostek dominujących (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	2 337	4 029
- wobec jednostek stowarzyszonych	9	8
- wobec jednostek współkontrolowanych	53	34
- wobec pozostałych podmiotów powiązanych	36 571	69 147
Razem zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	38 970	73 218

6.20. Zdarzenia po dniu bilansowym

Do dnia publikacji raportu wystąpiły następujące istotne umowy i zdarzenia po dniu bilansowym.

Objęcie nowych udziałów w PCC BD Sp. z o.o.

W dniu 25 lipca 2023 roku nastąpiło objęcie nowych udziałów w spółce PCC BD Sp. z o.o o wartości nominalnej 5 tys. zł. Udziały zostały pokryte zapłaconym w dniu 7 sierpnia 2023 roku wkładem pieniężnym w wysokości 12 500 tys. zł.

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

Zatwierdzenie prospektu przez KNF

W dniu 20 lipca 2023 roku Komisja Nadzoru Finansowego zatwierdziła prospekt emisyjny VIII Programu Emisji Obligacji o łącznej wartości nominalnej nie większej niż 200 mln zł.

Wykup obligacji

W dniu 11 sierpnia 2023 r., zgodnie z pierwotnym terminem wskazanym w Ostatecznych Warunkach Emisji serii DC, nastąpił wykup obligacji serii DC o łącznej wartości 25 mln zł.

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	Główny Księgowy Dyrektor Biura Księgowego CWB Partner Sp. z o.o. prowadzącej księgi rachunkowe PCC Rokita SA

Brzeg Dolny, 22 sierpnia 2023 roku