



I PÓŁROCZE
2022

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE
SPRAWOZDANIE
FINANSOWE PCC ROKITA SA

pcc
ROKITA

SPIS TREŚCI

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU FINANSOWEGO	4
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	4
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	5
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	6
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	7
NOTA 1. INFORMACJE OGÓLNE.....	8
NOTA 2. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DOTYCZĄCE WYNIKÓW PODSTAWOWEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	10
NOTA 3. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE I WARTOŚCI NIEMATERIALNE	12
NOTA 4. ZADŁUŻENIE Z TYTUŁU WYEMITOWANYCH OBLIGACJI, KREDYTÓW ORAZ POZOSTAŁEGO ZADŁUŻENIA	15
NOTA 5. POZOSTAŁE NOTY	19

WYBRANE DANE FINANSOWE

	01.2022-06.2022 tys. PLN	01.2021-06.2021 tys. PLN	01.2022-06.2022 tys. EUR	01.2021-06.2021 tys. EUR
Przychody ze sprzedaży	1 310 521	970 087	282 276	213 337
Zysk na działalności operacyjnej	276 100	201 201	59 470	44 247
Zysk przed opodatkowaniem	267 544	188 612	57 627	41 479
Zysk netto	225 201	158 111	48 506	34 771
EBITDA	361 619	290 350	77 890	63 852
Pozostałe dochody całkowite netto	146	287	31	63
Całkowite dochody ogółem	225 347	158 398	48 538	34 834
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	200 093	166 079	43 098	36 523
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(141 225)	(48 945)	(30 419)	(10 764)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(270 115)	(182 274)	(58 181)	(40 084)
Przepływy pieniężne netto	(211 247)	(65 140)	(45 502)	(14 325)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (tys. szt.)	19 853	19 853	19 853	19 853
Zysk na akcję zwykłą (w PLN/ w EUR)	11,34	7,96	2,44	1,75
	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021
Aktywa trwałe	1 607 415	1 573 851	343 421	342 186
Aktywa obrotowe	664 863	728 209	142 047	158 327
Kapitał własny	1 122 560	1 159 872	239 833	252 179
Kapitał akcyjny	19 853	19 853	4 242	4 316
Zobowiązania długoterminowe	661 409	672 008	141 309	146 108
Zobowiązania krótkoterminowe	488 309	470 180	104 326	102 226
Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/w EUR)	56,54	58,42	12,08	12,70

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 30.06.2022	Stan na 31.12.2021
Euro	4,6806	4,5994

- 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	01.2022-06.2022	01.2021-06.2021
Euro	4,6427	4,5472

¹Dz. U. z 2018 r. poz. 757

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU FINANSOWEGO

		04.2022- 06.2022	04.2021- 06.2021	01.2022- 06.2022	01.2021- 06.2021
Nota 2.2	Przychody ze sprzedaży	658 630	518 717	1 310 521	970 087
Nota 2.3	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	(451 891)	(346 987)	(896 920)	(647 682)
	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	206 739	171 730	413 601	322 405
Nota 2.3.	Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu	(82 019)	(60 183)	(160 253)	(124 396)
Nota 5.9	Pozostałe przychody i koszty operacyjne	3 877	(2 245)	22 752	3 192
	Zysk (strata) na działalności operacyjnej	128 597	109 302	276 100	201 201
Nota 4.2	Koszty finansowe	(5 200)	(6 948)	(8 556)	(12 589)
	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	123 397	102 354	267 544	188 612
Nota 5.10	Podatek dochodowy	(15 184)	(12 281)	(42 343)	(30 501)
	Zysk (strata) netto	108 213	90 073	225 201	158 111
Nota 2.1	EBITDA	169 189	158 890	361 619	290 350
	Średnia ważona liczba akcji zwykłych (tys. szt.)	19 853	19 853	19 853	19 853
	Zysk na akcję podstawowy (PLN)	5,45	4,54	11,34	7,96
	Zysk na akcję rozwodniony (PLN)	5,45	4,54	11,34	7,96

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	04.2022- 06.2022	04.2021- 06.2021	01.2022- 06.2022	01.2021- 06.2021
Zysk netto	108 213	90 073	225 201	158 111
Pozostałe całkowite dochody (po uwzględnieniu efektu podatkowego) podlegające przeklasyfikowaniu do wyniku	306	136	443	287
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych	306	136	443	287
Pozostałe całkowite dochody (po uwzględnieniu efektu podatkowego) niepodlegające przeklasyfikowaniu do wyniku	(297)	0	(297)	0
Zyski i straty aktuarialne	(297)	0	(297)	0
Pozostałe dochody całkowite netto	9	136	146	287
Całkowite dochody ogółem	108 222	90 209	225 347	158 398

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

		01.2022-06.2022	01.2021-06.2021
	Zysk netto za rok obrotowy	225 201	158 111
Nota 5.11	Obciążenie z tyt. podatku dochodowego	43 827	37 548
Nota 2.3	Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	85 824	83 102
	Koszty finansowe	4 986	15 237
Nota 5.18	Pozostałe korekty zysku	18 369	7 914
	Zapłacony podatek dochodowy	(77 089)	(22 686)
Nota 5.18	Zmiany w kapitale obrotowym	(101 025)	(113 147)
	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	200 093	166 079
	Obrót aktywami finansowymi	(10 895)	2 805
	Płatności z tytułu pożyczek udzielonych jednostkom powiązanim	(108 875)	(86 628)
	Wpływy z tytułu pożyczek udzielonych jednostkom powiązanim	58 142	74 032
	Otrzymane odsetki	7 041	7 770
	Płatności za rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	(95 524)	(57 707)
	Otrzymane dywidendy	7 709	10 003
	Wpływy z tytułu zbycia rzeczowego majątku trwałego	1 178	801
	Pozostałe przepływy	(1)	(21)
	Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej	(141 225)	(48 945)
	Dywidendy	(262 659)	(72 862)
	Płatności z tytułu wykupu obligacji	0	(63 772)
	Wpływy z tytułu kredytów i pozostałego zadłużenia	41 341	0
	Płatności z tytułu kredytów i pozostałego zadłużenia	(35 965)	(35 349)
	Zapłacone odsetki	(14 446)	(15 371)
	Wpływy z tytułu dotacji	1 614	5 080
	Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	(270 115)	(182 274)
	Zwiększenie/zmniejszenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(211 247)	(65 140)
	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego	302 907	152 928
	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego	91 660	87 788

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

		Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021
Aktywa trwałe		1 607 415	1 573 851
Nota 3.1	Rzeczowe aktywa trwałe	1 267 097	1 261 096
Nota 3.2	Wartości niematerialne	68 574	82 850
Nota 3.3	Prawo do użytkowania aktywów	81 717	66 872
Nota 5.1	Pozostałe aktywa	190 027	163 033
Aktywa obrotowe		664 863	728 209
Nota 5.3	Zapasy	158 601	124 005
	Należności od odbiorców	299 721	241 024
	Pozostałe należności	8 271	7 318
Nota 5.8	Aktywa z tytułu umów z klientami	683	869
Nota 5.2	Pozostałe aktywa	105 927	52 086
Nota 4.3	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	91 660	302 907
AKTYWA RAZEM		2 272 278	2 302 060
Kapitał własny		1 122 560	1 159 872
Nota 5.4	Kapitał akcyjny	19 853	19 853
	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	50 113	50 113
	Kapitał zapasowy	757 150	608 041
	Kapitał rezerwowy	49	49
	Pozostałe całkowite dochody	(11 997)	(12 143)
	Zyski zatrzymane	307 392	493 959
Zobowiązania długoterminowe		661 409	672 008
Nota 4.1	Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	178 703	178 470
Nota 4.1	Kredyty i pozostałe zadłużenie	388 102	397 649
Nota 5.11	Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	23 477	25 101
Nota 5.5	Rezerwy	9 863	9 193
Nota 5.7	Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	1 522	1 170
Nota 3.1	Otrzymane dotacje	57 986	58 512
	Zobowiązania wobec dostawców	291	224
	Pozostałe zobowiązania	1 465	1 689
Zobowiązania krótkoterminowe		488 309	470 180
	Zobowiązania wobec dostawców	192 384	194 062
Nota 5.6	Zobowiązania z tytułu umów z klientami	2 860	3 226
Nota 4.1	Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	1 171	1 190
Nota 4.1	Kredyty i pozostałe zadłużenie	102 292	67 926
Nota 5.5	Rezerwy	42 446	61 184
Nota 5.7	Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	58 086	13 578
Nota 3.1	Otrzymane dotacje	3 647	3 565
	Pozostałe zobowiązania	85 423	125 449
Zobowiązania razem		1 149 718	1 142 188
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA RAZEM		2 272 278	2 302 060

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Pozostałe całkowite dochody	Zyski zatrzymane	Razem kapitał własny
Stan na 1 stycznia 2022	19 853	50 113	608 041	49	(12 143)	493 959	1 159 872
Transakcje z właścicielami	0	0	149 109	0	0	(411 768)	(262 659)
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	(262 659)	(262 659)
Podział zysku	0	0	149 109	0	0	(149 109)	0
Całkowite dochody	0	0	0	0	146	225 201	225 347
Zysk za rok bieżący	0	0	0	0	0	225 201	225 201
Pozostałe całkowite dochody	0	0	0	0	146	0	146
Zyski/straty aktuarialne	0	0	0	0	(297)	0	(297)
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych	0	0	0	0	443	0	443
Stan na 30 czerwca 2022	19 853	50 113	757 150	49	(11 997)	307 392	1 122 560
Stan na 1 stycznia 2021	19 853	50 113	583 675	49	(12 496)	179 419	820 613
Transakcje z właścicielami	0	0	24 366	0	0	(97 228)	(72 862)
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	(72 862)	(72 862)
Podział zysku	0	0	24 366	0	0	(24 366)	0
Całkowite dochody	0	0	0	0	287	158 111	158 398
Zysk za rok bieżący	0	0	0	0	0	158 111	158 111
Pozostałe całkowite dochody	0	0	0	0	287	0	287
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych	0	0	0	0	287	0	287
Stan na 30 czerwca 2021	19 853	50 113	608 041	49	(12 208)	240 302	906 150

NOTA 1. INFORMACJE OGÓLNE

Zasady rachunkowości

Zasady rachunkowości zastosowane przy sporządzeniu półrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego PCC Rokita SA oraz wpływ nowych i zmienionych standardów i interpretacji zostały opisane w Nocie 1 półrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Informacja na temat wpływu COVID-19

Pojawienie się i rozprzestrzenianie wirusa wywołującego chorobę COVID-19, jest wciąż przedmiotem rozważań i analiz zarówno Spółki, jak i całego jej otoczenia.

Potencjalnymi ryzykami, w związku z ewentualną eskalacją sytuacji, mogą być m.in: problemy z dostępnością personelu, potencjalne utrudnienia logistyki surowców oraz produktów, wzrost kosztów produkcji, problemy z płynnością finansową, ograniczone możliwości sprzedaży ze względu na niższy poziom zamówień od kontrahentów z różnych branż, jak i brak dostępności surowców na rynkach międzynarodowych.

W chwili obecnej Spółka bezpośrednio nie odczuwa istotnych zmian spowodowanych COVID-19 w obszarze dostępności personelu (część pracowników wykonuje pracę zdalnie), zaopatrzenia w kluczowe surowce, w procesie produkcji czy też w zakresie sprzedaży. Należy mieć jednak na uwadze, iż w przypadku ponownego wzrostu zachorowań, sytuacja ta może ulec nagłej zmianie.

Podstawowym obszarem działalności operacyjnej Spółki jest produkcja i handel wyrobami chemicznymi, wykorzystywanymi w przemyśle tworzyw sztucznych oraz w segmencie chemii przemysłowej, jak również między innymi w przemyśle meblarskim, budowlanym i papierniczym. Zmiany w tych obszarach gospodarki mogą mieć wpływ również na sytuację Spółki. Powyższe ryzyka i zjawiska, w przypadku ich materializacji, mogą docelowo przełożyć się na trudności operacyjne spółek Grupy, a dalej na obniżenie sprzedaży i uzyskiwanych z niej przychodów i na sytuację finansową. Takie skutki mogłyby mieć istotnie negatywny wpływ, w szczególności ze względu na wysoki poziom zobowiązań i kosztów stałych związanych z utrzymaniem infrastruktury do prowadzenia produkcji chemicznej.

Potencjalny kryzys wywołany COVID-19 jest niezależny od Spółki a na obecnym etapie wydarzeń nie można określić skutków, jakie Spółka będzie musiała ponieść.

Informacja na temat wpływu wojny w Ukrainie na Spółkę PCC Rokita

Wojna w Ukrainie stwarza dynamicznie zmieniającą się i nieprzewidywalną ekonomicznie sytuację.

W pierwszym półroczu 2022 roku wartość sprzedaży Spółki do Rosji, Białorusi i Ukrainy wyniosła 1% całkowitych przychodów ze sprzedaży. Od początku marca 2022 roku Spółka wstrzymała

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

Według najlepszej wiedzy Spółki, pośrednie zakupy surowców z Rosji, zużytych na potrzeby Spółki, stanowiły w pierwszym półroczu 2022 szacunkowo 1% kosztów (w minionym roku szacunkowo 7%). Na rok 2022 Spółka planowała zmniejszenie poziomu tych zakupów. Spółka zaznacza, że obecnie bardzo trudno jest jednoznacznie zidentyfikować w całym łańcuchu dostaw ewentualne pośrednie powiązania w zakresie pochodzenia surowców z Rosji.

Trwająca wojna w Ukrainie stwarza nowe okoliczności dla całej gospodarki. W wyniku bezpośrednich i pośrednich skutków wojny w Ukrainie mogą być zakłócone między innymi łańcuchy dostaw w przemyśle petrochemicznym, w tym może to dotyczyć tlenu etylenu oraz propylenu. Sytuacja ta już obecnie ma przełożenie na wzrosty cen surowców w Europie i na świecie a dalsze potencjalne scenariusze jej rozwoju istotnie się od siebie różnią.

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

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

Ponadto sytuacja w Ukrainie może mieć wpływ na logistykę dostaw jak również na realizację wysyłek. Mogą wystąpić ograniczenia w dostępie do środków transportu oraz do infrastruktury logistycznej, np. terminale przeładunkowe.

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

Równolegle wśród personelu Spółki pracuje kilka osób pochodzących z Ukrainy, stąd ryzyko związane z ewentualną utratą pracowników w związku z mobilizacją wojskową w kraju objętym wojną jest niewielkie.

W związku z obecną sytuacją w Ukrainie dodatkowym nowym ryzykiem są sankcje gospodarcze nakładane na Federację Rosyjską i Republikę Białorusi oraz podmioty z tych krajów. Spółka na bieżąco śledzi i analizuje ich możliwy wpływ na swoją działalność. Z uwagi jednak na bardzo szeroki zakres prowadzonej przez Spółkę działalności gospodarczej, 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 Spółka będzie w stanie w każdym czasie w pełnym zakresie spełniać wszystkie wymogi wynikające z nowych sankcji.

Ze względu na dynamiczną sytuację w Ukrainie bardzo trudno jest przewidzieć Spółce, podobnie jak wszystkim obserwatorom tej sytuacji, w jaki sposób zaistniały kryzys może mieć przełożenie

na jej działalność w przyszłości. Spółka analizuje dostępne informacje i podejmuje starania, aby wraz z rozwojem wydarzeń w miarę możliwości minimalizować wpływ zaistniałej sytuacji na swoją działalność.

Ponadto mimo dokładania przez Spółkę wszelkich starań w trakcie sporządzania dokumentów w ramach niniejszego raportu, w zakresie informacji dotyczących wydarzeń związanych

z wojną w Ukrainie i jej możliwym wpływem na działalność Spółki, w związku z dynamiką wydarzeń, jest utrudnione przeprowadzenie pełnej, miarodajnej i dokładnej oceny sytuacji.

Okres ostatnich ponad dwóch lat pokazał, że Spółka poradziła sobie w zmiennym i niepewnym środowisku. Z uwagą analizowana jest bieżąca sytuacja i dokładane są wszelkie starania tak, aby spełnić oczekiwania Interesariuszy Spółki.

NOTA 2.NOTY OBJAŚNIAJĄCE DOTYCZĄCE WYNIKÓW PODSTAWOWEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

2.1. Uzgodnienie EBITDA

Miarą wyników Spółki analizowaną przez Zarząd jest EBITDA. Spółka definiuje EBITDA jako zysk lub stratę netto za okresy ustalone zgodnie z MSSF, z wyłączeniem podatku dochodowego (bieżącego i odroczonego), kosztów finansowych oraz amortyzacji skorygowanej o jednorazowe odpisy aktualizujące/amortyzację nieplanową.

Uzgodnienie EBITDA	01.2022-06.2022	01.2021-06.2021
Zysk netto	225 201	158 111
[+] Podatek dochodowy bieżący i odroczonego	42 343	30 501
[+] Amortyzacja ujęta w wyniku finansowym	85 824	83 102
[+] Jednorazowy odpis aktualizujący/ amortyzacja nieplanowa	(305)	6 047
[+] Koszty finansowe	8 556	12 589
[=] EBITDA	361 619	290 350

2.2. Przychody ze sprzedaży

PCC Rokita SA osiąga przychody ze sprzedaży z tytułu prowadzenia działalności:

	01.2022-06.2022	01.2021-06.2021
Przychody ze sprzedaży produktów	1 076 457	795 251
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (poliole, chemikalia)	125 430	86 762
Przychody ze sprzedaży usług	108 634	88 074
Przychody ze sprzedaży	1 310 521	970 087

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

	01.2022-06.2022	01.2021-06.2021
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	(85 824)	(83 102)
Odpisy z tytułu utraty wartości środków trwałych i wartości niematerialnych	376	(5 096)
Koszty świadczeń pracowniczych	(113 086)	(82 847)
Zużycie materiałów i energii	(573 420)	(391 803)
Usługi transportu	(60 472)	(49 182)
Pozostałe usługi obce	(95 780)	(56 228)
Podatki i opłaty	(9 833)	(9 764)
Ubezpieczenia majątkowe i osobowe	(7 479)	(6 335)
Pozostałe koszty	(8 882)	(5 782)
Razem koszty rodzajowe	(954 400)	(690 139)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(114 062)	(84 076)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	4 697	3 117
Zmiana stanu produktów, produkcji w toku i półproduktów	6 795	1 409
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	(203)	(2 389)
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, koszty sprzedaży i ogólnego zarządu, w tym:	(1 057 173)	(772 078)
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	(896 920)	(647 682)
Koszty sprzedaży	(70 926)	(60 127)
Koszty ogólnego zarządu	(89 327)	(64 269)

NOTA 3. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE I WARTOŚCI NIEMATERIALNE

3.1. Rzeczowe aktywa trwałe

W skład rzeczowych aktywów trwałych wchodzi następujące grupy rodzajowe:

	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 30.06.2021
Grunty, budynki i budowle	490 967	501 558	487 061
Środki transportu oraz maszyny i urządzenia	607 580	635 250	651 137
Pozostałe środki trwałe	25 773	27 670	28 398
Środki trwałe w budowie	142 777	96 618	97 244
Środki trwałe razem	1 267 097	1 261 096	1 263 840

Nabycie i sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych	01.2022–06.2022	01.2021–12.2021	01.2021–06.2021
Nabycie	61 561	79 617	44 391
- w tym koszty finansowania zewnętrznego	3 709	5 798	2 436
Wartość netto zbytych składników aktywów trwałych	270	1 485	549

Na dzień 30 czerwca 2022 roku Spółka realizowała projekty inwestycyjne o wartości bilansowej zaprezentowanej jako środki trwałe w budowie na kwotę łączną 142 777 tys. zł (31 grudnia 2021 98 618 tys. zł), spośród których do najistotniejszych należały:

Projekt inwestycyjny	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021
Budowa Centrum Innowacji i Skalowania Procesów	41 118	29 471
Rozbudowa bazy magazynowej ługu sodowego	15 203	14 639
Budowa nowego przyłącza gazu	15 188	7 206
Budowa kotłowni zasilanej wodorem i/lub gazem ziemnym	13 882	11 580
Rozbudowa i modernizacja sieci elektroenergetycznych	12 682	7 233
Opracowanie nowych, innowacyjnych oraz przyjaznych dla środowiska, grup produktowych dla przemysłu poliuretanowego	7 479	5 503
Inwestycje w modernizację i optymalizację wytwórni polioli	4 982	4 730
Budowa nowej instalacji do produkcji podchlorynu sodu	4 845	1 779

Zobowiązania z tytułu transakcji zakupu rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych na dzień 30 czerwca 2022 wynoszą 26 452 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2021 25 371 tys. zł).

Na dzień 30 czerwca 2022 umowne zobowiązania inwestycyjne nieujęte w sprawozdaniu finansowym wynoszą 153 943 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2021 144 931 tys. zł).

Dotacje

Spółka była beneficjentem pomocy rządowej w formie dotacji pieniężnych oraz dotacji w postaci pożyczek na preferencyjnych warunkach do aktywów. Wartość nierozliczonych dotacji ukształtowała się na dzień bilansowy w łącznej kwocie 61 633 tys. zł.

Kwota pozyskanych w 2022 roku przez Spółkę środków wynosi 1 614 tys. zł. W całości były to dotacje do aktywów.

Rodzaj dotacji	Stan dotacji na 01.01.2022	Wpływy	Rozliczenie dotacji w pozostałe przychody operacyjne	Stan dotacji na 30.06.2022
Dotacje do aktywów	62 077	1 614	(2 058)	61 633
Pozostałe dotacje	0	0	0	0
Razem	62 077	1 614	(2 058)	61 633
w tym:				
krótkoterminowe	3 565			3 647
długoterminowe	58 512			57 986

3.2. Wartości niematerialne

W skład wartości niematerialnych wchodzi następujące grupy rodzajowe:

	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 30.06.2021
Nabyte koncesje, patenty i licencje	6 197	6 723	7 346
Prawa do emisji CO2	42 694	56 257	14 159
Inne wartości niematerialne	10 053	10 636	8 310
Wartości niematerialne w trakcie realizacji	9 630	9 234	9 395
Wartości niematerialne razem:	68 574	82 850	39 210

Nabycie i sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych	01.2022–06.2022	01.2021–12.2021	01.2021–06.2021
Nabycie	38 247	74 844	29 289
- w tym koszty finansowania zewnętrznego	264	519	201
Wartość netto zbytych wartości niematerialnych	-	-	-

3.3. Prawo do użytkowania aktywów

	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 30.06.2021
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	43 495	43 816	44 995
Środki transportu oraz maszyny i urządzenia	38 222	23 056	24 908
Prawo do użytkowania aktywów	81 717	66 872	69 903

	01.2022-06.2022	01.2021-12.2021	01.2021-06.2021
Grunty, budynki i budowle	0	(8)	(8)
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	(321)	(658)	(327)
Środki transportu oraz maszyny i urządzenia	(5 225)	(11 083)	(5 776)
Amortyzacja praw do użytkowania składników aktywów	(5 546)	(11 749)	(6 111)

NOTA 4. ZADŁUŻENIE Z TYTUŁU WYEMITOWANYCH OBLIGACJI, KREDYTÓW ORAZ POZOSTAŁEGO ZADŁUŻENIA

4.1. Obligacje, kredyty i pozostałe zadłużenie

W pierwszym półroczu 2022 roku Spółka nie emitowała obligacji, nie było też w tym okresie wykupów. W analogicznym okresie 2021 roku nastąpił wykup przed terminem 3 emisji obligacji o wartości nominalnej 63 772 tys. zł.

Obligacje wyemitowane przez Spółkę 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 Spółkę na dzień 30 czerwca 2022 roku przedstawia poniższa tabela.

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

180 mln zł

Wartość obligacji w obrocie na dzień 30.06.2022

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

179 809

Obligacje	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021
Część długoterminowa	178 703	178 470
Część krótkoterminowa	1 171	1 190
Razem zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	179 874	179 660

Emisje. Wykup i spłaty dłużnych papierów wartościowych (obligacje)

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

W pierwszym półroczu 2022 roku Spółka korzystała również z zewnętrznych źródeł finansowania w formie długoterminowych kredytów inwestycyjnych, długoterminowych kredytów obrotowych, krótkoterminowych kredytów w rachunku bieżącym oraz pożyczek inwestycyjnych. Dodatkowo Spółka była stroną umów leasingu finansowego oraz faktoringu dla wybranych należności z tytułu dostaw i usług.

Kredyty i pozostałe zadłużenie	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021
Kredyty bankowe	316 651	340 327
Pożyczki	28 246	30 954
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	43 205	26 368
Razem kredyty i pozostałe zadłużenie długoterminowe	388 102	397 649
Kredyty w rachunku bieżącym	41 341	0
Kredyty bankowe	47 217	52 418
Pożyczki	5 403	4 962
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	8 331	10 546
Razem kredyty i pozostałe zadłużenie krótkoterminowe	102 292	67 926

Oprocentowanie większości kredytów (72%) 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 2022 roku: 405 209 tys. zł) zawierają kowenanty finansowe. W okresie sprawozdawczym oraz na dzień bilansowy Spółka nie naruszyła postanowień umów kredytowych.

W dniu 31 marca 2022 roku Spółka zawarła z Santander Bank Polska S.A. aneks do umowy o Multiliniję, w ramach której bank udostępnił kredyt w rachunku bieżącym do kwoty 50 mln zł oraz kredyt rewolwingowy do kwoty 30 mln zł, wydłużający termin dostępności linii 31 marca 2023 roku. Na dzień 30 czerwca 2022 roku w ramach tej umowy Spółka korzystała z kredytu w rachunku bieżącym w kwocie 41 341 tys. zł.

W dniu 13 czerwca 2022 roku Spółka zawarła z Santander Bank Polska S.A. aneks do umowy o Multiliniję, w ramach której bank udostępnił limit na gwarancje i akredytywy do kwoty 10 mln EUR, wydłużający okres dostępności limitu do 30 czerwca 2023 roku. W dniu 28 czerwca 2022 roku został zawarty kolejny aneks do tej umowy zwiększający jej wartość do 17.050.000 EUR.

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 01.01.2022	Przepływy pieniężne	Zmiany niepieniężne			Zmiany w wartości godziwej	Stan na 30.06.2022
			Zwiększenia	Zmniejszenia	Efekt różnic kursowych		
Pożyczki/kredyty	428 661	8 774	1 966	(543)	0	0	438 858
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	179 660	(1 190)	1 404	0	0	0	179 874
Zobowiązania leasingowe	36 914	(5 454)	20 477	(401)	0	0	51 536
Zobowiązania z działalności finansowej	645 235	2 130	23 847	(944)	0	0	670 268

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

	Stan na 30.06.2022		Stan na 31.12.2021	
	Dostępne limity niepomniejszone o wykorzystanie	Wykorzystanie	Dostępne limity niepomniejszone o wykorzystanie	Wykorzystanie
Otwarte linie kredytowe	130 000	41 341	130 000	0
Akredytywy i gwarancje	79 864	32 075	46 054	31 832

4.2. Koszty finansowe

	01.2022-06.2022	01.2021-06.2021
Koszty z tytułu odsetek	(9 506)	(12 183)
- kredyty i pożyczki otrzymane	(5 838)	(5 682)
- obligacje wyemitowane	(2 768)	(5 545)
- leasing finansowy	(900)	(956)
Pozostałe	950	(406)
Zmiany wysokości zobowiązań i rezerw długoterminowych wynikające z przybliżania czasu wykonania zobowiązania	(74)	(73)
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	(5)	(364)
Oplaty administracyjne i emisyjne	(94)	(116)
Zyski/straty z tytułu zmian wartości godziwej instrumentów finansowych *)	1 322	408
Pozostałe koszty finansowe	(199)	(261)
Razem koszty finansowe	(8 556)	(12 589)

*) 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, Spółka stosuje strategię zabezpieczającą w postaci swapa procentowego IRS na kwotę 65 113 tys. zł, rozliczanego do 31 grudnia 2025 roku. Na dzień 30.06.2022 kwota zabezpieczona wynosi 23 130 tys. zł.

4.3. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021
Środki pieniężne w banku i w kasie	88 858	296 708
Lokaty krótkoterminowe	2 436	4 429
Środki pieniężne na rachunku VAT	366	1 770
Razem	91 660	302 907

NOTA 5. POZOSTAŁE NOTY

5.1. Pozostałe aktywa długoterminowe

	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnokontrolowanych	24 922	13 957
Inwestycje w jednostkach zależnych	148 760	43 590
Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym	16 339	105 480
Inwestycje w pozostałych jednostkach	6	6
Pozostałe aktywa długoterminowe	190 027	163 033

Na dzień 30 czerwca 2022 roku zgodnie z regulacjami MSSF 9, udzielone pożyczki zostały objęte odpisem aktualizującym w kwocie 294 tys. zł, na dzień 31 grudnia 2021 roku odpis aktualizujący wyniósł 1 889 tys. zł.

1 stycznia 2022	Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych i jednostkach wspólnokontrolowanych	Akcje i udziały w jednostkach zależnych i pozostałych
Wartość według ceny nabycia	31 810	90 194
Odpisy aktualizujące	(17 853)	(46 598)
Wartość księgową netto na 1 stycznia 2022	13 957	43 596
Zmiany w roku 2022	10 965	105 170
- nabycie akcji, udziałów	10 895	0
- konwersja pożyczki na kapitał	0	106 170
- zmiany odpisów	70	(1 000)
30 czerwca 2022		
Wartość według ceny nabycia	42 705	196 364
Odpisy aktualizujące	(17 783)	(47 598)
Wartość księgową netto na 30 czerwca 2022	24 922	148 766

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

- objęcie nowych udziałów w spółce PCC BD Sp. z o.o. o wartości 10 895 tys. zł. PCC BD Sp. z o.o. jest wspólnym przedsięwzięciem, w którym PCC Rokita S.A. posiada wspólnokontrolę w postaci 50% udziału własnościowego. Pozostałe 50% posiada spółka PCC EXOL S.A.
- w dniu 13 czerwca 2022 roku odbyło się Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki zależnej PCC PU Sp. z o.o. podczas którego dokonano:
 - dobrowolnego umorzenia 399 900 udziałów w drodze nabycia tych udziałów od dotychczasowego udziałowca (czyli PCC Rokita S.A.), przy czym kwota stanowiąca równowartość wynagrodzenia, które otrzymałby wspólnik za umorzone udziały została

przekazana na kapitał zapasowy spółki PCC PU Sp. z o.o.;

- obniżenia kapitału zakładowego spółki PCC PU Sp. z o.o. z jednoczesnym jego podwyższeniem o wartość nowych udziałów (emisja 399 900 sztuk nowych udziałów o wartości nominalnej 50 zł o łącznej wartości 19 995 tys. zł), przy czym wszystkie nowe udziały zostały objęte przez dotychczasowego wspólnika, czyli PCC Rokita S.A. za wkład niepieniężny w postaci przysługujących PCC Rokita S.A. wierzytelności z tytułu zwrotu kwot głównych pożyczek udzielonych w latach wcześniejszych spółce PCC PU Sp. z o.o. o łącznej wartości 106 170 tys. zł.

Na dzień 30 czerwca 2022 roku wartość udziałów posiadanych przez Spółkę w PCC PU Sp. z o.o. wyniosła 126 171 tys. zł, udziały te na dzień bilansowy były objęte odpisem aktualizującym wartość w kwocie 29 976 tys. zł.

W pierwszym półroczu 2022 roku dokonano następujących zmian w wartościach odpisów aktualizujących wartość udziałów i akcji posiadanych przez Spółkę:

- rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość udziałów w spółce Ekologistyka Sp. z o.o. w kwocie 11 391 tys. zł;

- zawiązanie odpisu aktualizującego wartość udziałów w spółce PCC PU Sp. z o.o. w kwocie 12 190 tys. zł;
- pozostałe zmiany w łącznej kwocie 130 tys. zł.

Z przeprowadzonej analizy wrażliwości testów na utratę wartości przygotowanych na dzień 31.12.2021 nie wynikała konieczność innych zmian odpisów.

1 stycznia 2021	Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych i jednostkach jednostkach współkontrolowanych	Akcje i udziały w jednostkach zależnych i pozostałych
Wartość według ceny nabycia	27 705	91 205
Odpisy aktualizujące	(12 504)	(38 341)
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2021	15 201	52 864
Zmiany w roku 2021	(1 244)	(9 268)
– nabycie akcji, udziałów	4 105	0
– utworzenie odpisu	(5 349)	(8 257)
– likwidacja spółki	0	(1 011)
31 grudnia 2021		
Wartość według ceny nabycia	31 810	90 194
Odpisy aktualizujące	(17 853)	(46 598)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2021	13 957	43 596

5.2. Pozostałe aktywa krótkoterminowe

	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021
Rozliczenia międzyokresowe czynne	25 619	6 344
Zaliczki na środki trwałe	4 082	4 411
Zaliczki na wartości niematerialne	0	29
Zaliczki na zapasy	87	171
Pożyczki udzielone	71 318	39 849
Pozostałe należności niefinansowe	2 944	562
Instrumenty pochodne z tytułu zabezpieczenia stopy procentowej	1 877	720
Pozostałe aktywa krótkoterminowe	105 927	52 086

Na dzień 30 czerwca 2022 roku zgodnie z regulacjami MSSF 9, udzielone pożyczki zostały objęte odpisem aktualizującym wartość w kwocie 785 tys. zł, na 31 grudnia 2021 r odpis aktualizujący wyniósł 515 tys. zł.

5.3. Zapasy

	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021
Materiały	99 602	70 949
Towary	2 460	1 803
Półprodukty i produkcja w toku (według kosztu wytworzenia)	47 422	42 264
Wyroby gotowe	18 181	17 850
Zapasy (brutto)	167 665	132 866
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	(9 064)	(8 861)
Zapasy (netto)	158 601	124 005

5.4. Kapitały

Według stanu na dzień 30 czerwca 2022 r. oraz na moment podpisania niniejszego Sprawozdania finansowego struktura akcjonariatu Spółki była następująca:

Akcjonariusz	Siedziba	Liczba akcji	Wartość nominalna jednej akcji	Wartość akcji	% posiadanego kapitału	% posiadanych praw głosu
PCC Chemicals GmbH	Duisburg (Niemcy)	16 709 548	1	16 709 548	84,17	89,45
Inwestorzy giełdowi	GPW w Warszawie	3 143 752	1	3 143 752	15,83	10,55
		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 19 kwietnia 2022 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie podziału zysku za 2021 rok. Zgodnie z uchwałą, zysk netto za rok obrotowy 2021 w kwocie 411 768 872,70 zł został przeznaczony na:

- wypłatę dywidendy w kwocie 262 659 159,00 zł (13,23 zł na jedną akcję),

- na podwyższenie kapitału zapasowego w kwocie 149 109 713,70 zł.

Dzień dywidendy ustalony został na 27 kwietnia 2022 roku, a termin wypłaty dywidendy na dzień 5 maja 2022 roku.

Dywidenda została wypłacona zgodnie z terminem określonym w uchwale.

5.5. Rezerwy

	Rezerwa na świadectwa pochodzenia energii	Rezerwa na uprawnienia do emisji CO ₂	Rezerwa na koszty rekultywacji	Rezerwa na prowizje od sprzedaży	Pozostałe rezerwy	Razem
Stan na 01.01.2022	6 004	49 366	4 192	606	10 209	70 377
Utworzenie w ciężar wyniku finansowego	5 586	27 632	84	1 267	3 380	37 949
Wykorzystanie	(4 832)	(47 120)	(37)	(570)	0	(52 559)
Rozwiązanie	(1 172)	(2 246)	0	0	(40)	(3 458)
Stan na 30.06.2022	5 586	27 632	4 239	1 303	13 549	52 309
Krótkoterminowe	5 586	27 632	3 761	1 303	4 164	42 446
Długoterminowe	0	0	478	0	9 385	9 863

Do kalkulacji rezerwy na planowaną emisję CO₂ dotyczącą pierwszego półrocza 2022 roku w wysokości 27 632 tys. zł przyjęto szacowaną wielkość emisji w 2022 roku (proporcjonalnie za okres 6 miesięcy) oraz koszt nabycia uprawnień CO₂.

Rezerwa na uprawnienia CO₂ na 31 grudnia 2021 roku w kwocie 49 366 tys. zł została skalkulowana w oparciu o planowaną emisję za 2021 rok oraz koszt nabycia uprawnień. W związku z potwierdzeniem przez zewnętrznego audytora rzeczywistej emisji za 2021 rok na poziomie mniejszym niż planowany, rezerwa na emisję 2021 była wyższa niż rzeczywiste koszty emisji o 2 246 tys. zł.

W pozycji pozostałych rezerw Spółka wykazuje przede wszystkim rezerwy na sprawy sądowe. Spółka jest stroną w postępowaniu

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

Zdaniem Spółki wartość gruntów przyjęta do wyceny opłaty za wieczyste użytkowanie jest zawyżona. Na dzień dzisiejszy trudno oszacować dokładny poziom ryzyka i przewidywane koszty. Mając na uwadze powyższe Spółka zawiązała w pierwszym półroczu 2022 rezerwę w kwocie 1 064 tys. zł. Na dzień 30 czerwca 2022 roku rezerwa na ryzyko wzrostu opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów wynosi 9 385 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2021 roku rezerwa wynosiła 8 321 tys. zł).

5.6. Zobowiązania z tytułu umów z klientami

	Rezerwa na rabaty od sprzedaży	Zaliczki otrzymane na dostawy	Razem
Stan na 01.01.2022	2 235	991	3 226
Utworzenie w ciężar wyniku finansowego	1 216	0	1 216
Kwota przychodu rozpoznanego w okresie sprawozdawczym	(2 235)	(991)	(3 226)
Zwiększenie z tytułu przedpłat od klientów, z wyłączeniem kwot rozpoznanych jako przychody w okresie sprawozdawczym	0	1 644	1 644
Stan na 30.06.2022	1 216	1 644	2 860
Krótkoterminowe	1 216	1 644	2 860
Długoterminowe	0	0	0

5.7. Zobowiązania z tyt. świadczeń pracowniczych

	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021
Rezerwa na premie	48 005	5 662
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	5 650	4 826
Rezerwa na zaległe urlopy	4 352	3 047
Rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	1 601	1 213
Razem zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych, w tym:	59 608	14 748
Krótkoterminowe	58 086	13 578
Długoterminowe	1 522	1 170

5.8. Aktywa z tytułu umów z klientami

	Aktywa z tytułu umów z klientami
Stan na 01.01.2022	869
Zmniejszenie aktywów z tytułu umowy w wyniku spełnienia zobowiązania do wykonania świadczenia, które nie zostało jeszcze zafakturowane	(869)
Zwiększenie aktywów z tytułu umowy w wyniku spełnienia zobowiązania do wykonania świadczenia, które nie zostało jeszcze zafakturowane	683
Stan na 30.06.2022	683

W pierwszym półroczu 2022 roku nie wystąpiły przesłanki wskazujące na konieczność utworzenia odpisów aktualizujących wartość aktywów z tytułu umów z klientami.

5.9. Odpisy aktualizujące wartość aktywów

	Stan na 01.01.2022	Zwiększenia/ zmniejszenia	Stan na 30.06.2022
Rzeczowe aktywa trwałe	22 052	47	22 099
Wartości niematerialne	2 292	(423)	1 869
Inwestycje w jednostkach zależnych i pozostałych	64 451	930	65 381
Pożyczki	2 404	(1 325)	1 079
Zapasy	8 861	203	9 064
Należności	1 616	(111)	1 505

5.10. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

	01.2022-06.2022	01.2021-06.2021
Koszty i przychody z tytułu odsetek	5 957	4 982
- odsetki od udzielonych pożyczek	4 586	4 983
- odsetki od należności	1 430	77
- pozostałe	(59)	(78)
Pozostałe	16 795	(1 790)
Dywidendy otrzymane	7 709	10 003
Otrzymane dotacje	2 058	1 612
Odszkodowania, kary, grzywny	729	2 758
Zysk/strata na zbyciu i likwidacji rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	838	(721)
Zyski /straty z tytułu różnic kursowych netto z działalności operacyjnej	8 027	(4 184)
Przychody/Koszty z tytułu poręczeń	88	503
Darowizny przekazane	(387)	(189)
Utworzenie rezerwy na potencjalne podwyższenie opłaty za wieczyste użytkowanie gruntu	(1 064)	(2 606)
Utworzenie/rozwiązanie rezerwy na pozostałe koszty	(32)	(1 329)
Utworzenie rezerwy na utratę wartości finansowego majątku trwałego	(930)	(7 062)
Pozostałe przychody i koszty operacyjne	(241)	(575)
Razem pozostałe przychody i koszty operacyjne	22 752	3 192

5.11. Podatek dochodowy bieżący i odroczony

Główne składniki obciążenia podatkowego za pierwsze półrocze 2022 roku i pierwsze półrocze 2021 roku przedstawiają się następująco:

	01.2022-06.2022	01.2021-06.2021
Bieżący podatek dochodowy	(43 827)	(37 548)
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	(51 109)	(38 687)
Zobowiązanie z tytułu niepewnego traktowania podatkowego	0	(665)
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych*)	7 282	1 804
Odroczony podatek dochodowy	1 484	7 047
Razem podatek dochodowy w sprawozdaniu z wyniku finansowego	(42 343)	(30 501)

*) Kwota korekty wynika głównie z rekalkulacji podatku dochodowego za 2021 rok ujętego w sprawozdaniu finansowym za rok 2021 po otrzymaniu przez Spółkę pozytywnego wyroku NSA odnośnie braku opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych otrzymanej rekompensaty dla firm energochłonnych w związku ze zwiększonymi kosztami energii.

Spółka 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 30.06.2022	Stan na 31.12.2021
Nadwyżka zobowiązań nad aktywami z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, z tego:	(25 101)	(21 110)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	41 235	24 868
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	(66 336)	(45 978)
Ujęcie w wyniku finansowym	1 484	(4 123)
Ujęcie w pozostałych całkowitych dochodach	140	132
Nadwyżka zobowiązań nad aktywami z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, z tego:	(23 477)	(25 101)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	45 121	41 235
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	(68 598)	(66 336)

5.12. Zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych

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

5.13. Zobowiązania warunkowe

	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021
Poręczenie spłaty kredytu udzielone spółkom powiązanym	8 087	0
Poręczenie za przyszłe zobowiązania z tytułu zakupu surowców, materiałów i usług udzielone spółkom powiązanym	30 978	31 208
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych głównie jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	32 075	31 832
Otrzymane dotacje	59 293	57 679
Razem zobowiązania warunkowe	130 433	120 719

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

Zmiana wysokości zobowiązań warunkowych wynika głównie ze wzrostu poręczenia kredytu udzielonego spółce powiązanej PCC Autochem Sp. z o.o. o kwotę 8 087 tys. zł.

W pozycji otrzymane dotacje Spółka 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 tworzonej w celu uniknięcia zapłaty podatku w Polsce. Wszelkie postępowania: nieuzasadnionego dzielenia operacji, zaangażowania podmiotów pośredniczących mimo braku uzasadnienia ekonomicznego lub gospodarczego, elementów wzajemnie się znoszących lub kompensujących oraz inne działania o podobnym działaniu do wspomnianych, mogą być potraktowane jako przesłanka istnienia sztucznych czynności podlegających przepisom GAAR. Regulacje te wymagają znacznie większego osądu skutków podatkowych poszczególnych transakcji. Opisane przepisy dają organom kontroli podatkowej możliwość kwestionowania realizowanych ustaleń i porozumień.

Ponadto, przepisy dotyczące kalkulacji zwolnienia podatkowego z tytułu prowadzenia działalności na terenie specjalnej strefy ekonomicznej, które obowiązują Spółkę 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 Spółka dąży 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.

5.14. Aktywa warunkowe

Na dzień 30 czerwca 2022 oraz na dzień 31 grudnia 2021 roku Spółka nie zidentyfikowała aktywów warunkowych.

5.15. Postępowania sądowe

Na dzień 30 czerwca 2022 roku Spółka nie była stroną istotnych sporów sądowych. W bieżącym okresie nie dokonano również istotnych rozliczeń z tego tytułu.

5.16. Instrumenty finansowe

Stan na 30.06.2022	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	1 877	1 877	0	0	0	1 877
Pozostałe aktywa finansowe	*	87 656	0	0	87 656	0	87 656
Należności od odbiorców	*	299 721	0	0	299 721	0	299 721
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	*	91 660	0	0	91 660	0	91 660
Razem		480 914	1 877	0	479 037	0	480 914
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	1	179 874	0	0	0	179 874	172 282
Kredyty i pozostałe zadłużenie	*	123 492	0	0	0	123 492	123 492
Kredyty i pozostałe zadłużenie (o stałym oprocentowaniu)	3	366 902	0	0	0	366 902	311 478
Zobowiązania wobec dostawców	*	192 675	0	0	0	192 675	192 675
Pozostałe zobowiązania finansowe	*	27 776	0	0	0	27 776	27 776
Razem		890 719	0	0	0	890 719	827 703

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

Stan na 31.12.2021	Poziom hierarchii wartości godziwej	Wartość bilansowa	Klasyfikacja instrumentów finansowych wg MSSF 9				Wartość godziwa
			Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody	Aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Zobowiązania wyceniane w zamortyzowanym koszcie	
AKTYWA	Pozostałe aktywa (Instrumenty pochodne z tytułu zabezpieczenia stopy procentowej)	720	720	0	0	0	720
	Pozostałe aktywa finansowe	145 329	0	0	145 329	0	145 329
	Należności od odbiorców	241 024	0	0	241 024	0	241 024
	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	302 907	0	0	302 907	0	302 907
Razem		689 980	720	0	689 260	0	689 980
ZOBOWIĄZANIA	Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	179 660	0	0	0	179 660	181 397
	Kredyty i pozostałe zadłużenie	98 906	0	0	0	98 906	98 906
	Kredyty i pozostałe zadłużenie (o stałym oprocentowaniu)	366 669	0	0	0	366 669	352 657
	Zobowiązania wobec dostawców	194 286	0	0	0	194 286	194 286
	Pozostałe zobowiązania finansowe	25 620	0	0	0	25 620	25 620
Razem		865 141	0	0	0	865 141	852 866

5.17. 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.

5.18. Objasnienie do Jednostkowego sprawozdania z przepływów pieniężnych

	Należności od odbiorców i pozostałe należności				Zobowiązania wobec dostawców i pozostałe zobowiązania			Kapitał obrotowy
	Zapasy	Należności od odbiorców	Pozostałe należności	Aktywa z tytułu umów z klientami	Zobowiązania wobec dostawców	Pozostałe zobowiązania	Zobowiązania z tytułu umów z klientami	
31 grudnia 2021	(124 005)	(241 024)	(7 318)	(869)	194 062	125 449	3 226	(50 479)
30 czerwca 2022	(158 601)	(299 721)	(8 271)	(683)	192 384	85 423	2 860	(186 609)
Zmiana stanu w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	(34 596)	(58 697)	(953)	186	(1 678)	(40 026)	(366)	(136 130)
Korekty	0	0	1 675	0	0	33 430	0	35 105
Zmiana stanu w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	(34 596)	(58 697)	722	186	(1 678)	(6 596)	(366)	(101 025)

	01.2022-06.2022	01.2021-06.2021
Zwiększenie/zmniejszenie rezerw	7 391	803
Zwiększenie/zmniejszenie pozostałych zobowiązań długoterminowych	(155)	(883)
Zysk ze sprzedaży lub zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	(1 128)	5 869
Pozostałe aktywa	(21 575)	(10 459)
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	(2 057)	(1 612)
Zwiększenie/zmniejszenie zobowiązań pracowniczych	44 859	24 564
Otrzymałe dywidendy	(7 709)	(10 003)
Pozostałe korekty zysku	(1 257)	(365)
Razem pozostałe korekty	18 369	7 914

5.19. Transakcje z podmiotami powiązanym

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

Spółka w ramach transakcji z jednostkami powiązanymi dokonuje transakcji z jednostką dominującą, PCC SE oraz pozostałymi podmiotami powiązanymi, w tym jednostkami zależnymi od PCC SE. W pierwszym półroczu 2022 roku i okresie porównywalnym Spółka przeprowadziła następujące transakcje:

Przychody od podmiotów powiązanych	01.2022-06.2022	01.2021-06.2021
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		
- jednostko dominującym (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	288	227
- jednostkom stowarzyszonym	1 227	392
- jednostkom współkontrolowanym	24 090	22 346
- pozostałym podmiotom powiązanym	157 564	97 040
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
- jednostko dominującym (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	0	0
- jednostkom stowarzyszonym	22	0
- jednostkom współkontrolowanym	387	178
- pozostałym podmiotom powiązanym	82 155	67 423
Przychody ze sprzedaży środków trwałych, wartości niematerialnych, nieruchomości inwestycyjnych		
- jednostko dominującym (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	0	0
- jednostkom stowarzyszonym	0	0
- jednostkom współkontrolowanym	0	0
- pozostałym podmiotom powiązanym	0	512
Pozostałe przychody operacyjne		
- jednostko dominującym (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	1 043	254
- jednostkom stowarzyszonym	209	229
- jednostkom współkontrolowanym	174	114
- pozostałym podmiotom powiązanym	12 101	14 528
Razem	279 260	203 243

Zakup od podmiotów powiązanych	01.2022-06.2022	01.2021-06.2021
Zakup usług		
- od jednostek dominujących (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	6 085	4 603
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od jednostek współkontrolowanych	1	1
- od pozostałych podmiotów powiązanych	99 404	59 423
Zakup towarów i materiałów		
- od jednostek dominujących (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od jednostek współkontrolowanych	185	120
- od pozostałych podmiotów powiązanych	129 455	97 701
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 współkontrolowanych	0	0
- od pozostałych podmiotów powiązanych	17 200	5 863
Transfery związane z umowami o finansowanie		
- od jednostek dominujących (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od jednostek współkontrolowanych	0	0
- od pozostałych podmiotów powiązanych	18	10
Razem	252 348	167 541

Należności od podmiotów powiązanych*)	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021
- od jednostek dominujących (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	52	66
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od jednostek współkontrolowanych	3 360	3 150
- od pozostałych podmiotów powiązanych	73 969	69 622
Razem należności od podmiotów powiązanych	77 381	72 838

*) z wyłączeniem należności z tytułu udzielonych pożyczek

Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021
- jednostkom dominującym (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	56 641	25 413
- jednostkom stowarzyszonym	11 639	11 472
- jednostkom współkontrolowanym	3 038	2 964
- pozostałym podmiotom powiązanym*)	16 338	105 480
Razem pożyczki udzielone podmiotom powiązanym	87 656	145 329

*) Przystępujące Spółce wierzytelności z tytułu zwrotu kwot głównych pożyczek udzielonych spółce PCC PU Sp. z o.o. zostały w dniu 13 czerwca 2022 roku wniesione jako wkład niepieniężny przeznaczony na objęcie nowych udziałów w spółce PCC PU Sp. z o.o. Szczegóły opisano w notcie 5.1 niniejszego sprawozdania finansowego

Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021
- wobec jednostek dominujących (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	3 066	2 775
- wobec jednostek stowarzyszonych	0	0
- wobec jednostek współkontrolowanych	36	69
- wobec pozostałych podmiotów powiązanych	59 871	57 424
Razem zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	62 973	60 268

5.20. Zdarzenia po dniu bilansowym

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

Umowa na dostawę surowca

W dniu 11 lipca 2022 r. została zawarta umowa dostawy w zakresie dostaw soli kamiennej pomiędzy Spółką a K+S Minerals & Agriculture GmbH z siedzibą w Kassel, Niemcy.

Umowa została zawarta na czas oznaczony, tj. do 31 marca 2027 r., z ograniczoną możliwością jej wypowiedzenia przez każdą ze stron umowy w przypadku naruszenia podstawowych warunków współpracy.

Wartość umowy szacowana jest na 102,7 mln euro, stanowiącą równowartość 492,7 mln zł wg średniego kursu NBP z dnia 11 lipca 2022 r. Powyższa wartość Umowy nie uwzględnia indeksacji, bazowa cena soli będzie indeksowana począwszy od kwietnia 2023 r. w oparciu o uzgodnioną formułę zawierającą ogólnodostępne wskaźniki statystyczne.

Sól kamienna należy do surowców kluczowych w produkcji PCC Rokita. Jest głównym surowcem w Kompleksie Chloru, wytwarzającym chlor, alkalia (ług sodowy i soda kaustyczna), produkty chloropochodne (chlorobenzen), tlenek propylenu oraz kwas solny.

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

Jednostkowe 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 2022 roku