



I PÓŁROCZE  
2022

PÓŁROCZNE SKRÓCONE  
SKONSOLIDOWANE  
SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
GRUPY KAPITAŁOWEJ  
PCC EXOL

**SPIS TREŚCI:**

<b>WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE .....</b>	<b>3</b>
<b>PÓŁROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU FINANSOWEGO .....</b>	<b>4</b>
<b>PÓŁROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW .....</b>	<b>5</b>
<b>PÓŁROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH .....</b>	<b>6</b>
<b>PÓŁROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ .....</b>	<b>7</b>
<b>PÓŁROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM .....</b>	<b>8</b>
<b>NOTA 1. INFORMACJE OGÓLNE .....</b>	<b>9</b>
<b>NOTA 2. SEGMENTY .....</b>	<b>15</b>
<b>NOTA 3. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DOTYCZĄCE WYNIKÓW PODSTAWOWEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ .....</b>	<b>16</b>
<b>NOTA 4. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE I WARTOŚCI NIEMATERIALNE ORAZ PRAWO DO UŻYTKOWANIA AKTYWÓW ..</b>	<b>19</b>
<b>NOTA 5. ZADŁUŻENIE Z TYTUŁU WYEMITOWANYCH OBLIGACJI, KREDYTÓW ORAZ POZOSTAŁEGO ZADŁUŻENIA .....</b>	<b>21</b>
<b>NOTA 6. POZOSTAŁE NOTY .....</b>	<b>25</b>

## WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

	01.2022- 06.2022	01.2021- 06.2021	01.2022- 06.2022	01.2021- 06.2021
	tys. PLN		tys. EUR	
Przychody ze sprzedaży	607 770	375 067	130 909	82 483
Zysk na działalności operacyjnej	95 059	30 327	20 475	6 669
Zysk przed opodatkowaniem	91 126	28 016	19 628	6 161
Zysk netto	72 694	21 611	15 658	4 753
EBITDA	102 944	36 461	22 173	8 018
Pozostałe dochody całkowite netto	6 345	(648)	1 367	(143)
Całkowite dochody ogółem	79 039	20 963	17 024	4 610
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	42 639	(355)	9 184	(78)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(27 144)	(13 382)	(5 847)	(2 943)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(20 536)	(31 608)	(4 423)	(6 951)
Przepływy pieniężne netto	(5 041)	(45 345)	(1 086)	(9 972)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (tys. szt.)	173 476	172 815	173 476	172 815
Zysk na akcję zwykłą (w PLN/ w EUR)	0,42	0,13	0,09	0,03
	<b>Stan na 30.06.2022</b>	<b>Stan na 31.12.2021</b>	<b>Stan na 30.06.2022</b>	<b>Stan na 31.12.2021</b>
Aktywa trwałe	494 467	472 044	105 642	102 632
Aktywa obrotowe	329 418	249 185	70 379	54 178
Kapitał własny	388 698	330 476	83 044	71 852
Kapitał akcyjny	173 476	173 476	37 063	37 717
Zobowiązania długoterminowe	200 404	146 803	42 816	31 918
Zobowiązania krótkoterminowe	234 783	243 950	50 161	53 040
Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/ w EUR)	2,24	1,91	0,48	0,42

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 członkowskim<sup>1</sup>:

- 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

<sup>1</sup>Dz. U. z 2018 r. poz. 757

**PÓŁROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU FINANSOWEGO**

		<b>04.2022- 06.2022</b>	<b>04.2021- 06.2021</b>	<b>01.2022- 06.2022</b>	<b>01.2021- 06.2021</b>
<i>Nota 3.1</i>	Przychody ze sprzedaży	310 170	187 712	607 770	375 067
<i>Nota 3.2</i>	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	(238 408)	(154 684)	(464 612)	(308 130)
	<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>71 762</b>	<b>33 028</b>	<b>143 158</b>	<b>66 937</b>
<i>Nota 3.2</i>	Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu	(25 984)	(16 965)	(49 380)	(35 531)
<i>Nota 6.9</i>	Pozostałe przychody i koszty operacyjne	68	(983)	1 281	(1 079)
	<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>45 846</b>	<b>15 080</b>	<b>95 059</b>	<b>30 327</b>
<i>Nota 5.2</i>	Koszty finansowe	(3 016)	(1 685)	(4 831)	(3 109)
<i>Nota 6.1</i>	Udział w wyniku finansowym jednostek stowarzyszonych	383	447	898	798
	<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>43 213</b>	<b>13 842</b>	<b>91 126</b>	<b>28 016</b>
<i>Nota 6.10</i>	Podatek dochodowy	(9 555)	(3 598)	(18 432)	(6 405)
	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>33 658</b>	<b>10 244</b>	<b>72 694</b>	<b>21 611</b>
	<b>Zysk netto przypadający:</b>				
	Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	33 658	10 244	72 694	21 611
<i>Nota 2.1</i>	<b>EBITDA</b>	<b>49 815</b>	<b>18 340</b>	<b>102 944</b>	<b>36 461</b>
	<b>Średnia ważona liczba akcji zwykłych (tys. szt.)</b>	<b>173 476</b>	<b>172 815</b>	<b>173 476</b>	<b>172 815</b>
	<b>Zysk na akcję podstawowy (PLN)</b>	<b>0,19</b>	<b>0,06</b>	<b>0,42</b>	<b>0,13</b>
	<b>Zysk na akcję rozwodniony (PLN)</b>	<b>0,19</b>	<b>0,06</b>	<b>0,42</b>	<b>0,13</b>

## PÓŁROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	04.2022- 06.2022	04.2021- 06.2021	01.2022- 06.2022	01.2021- 06.2021
<b>Zysk netto</b>	<b>33 658</b>	<b>10 244</b>	<b>72 694</b>	<b>21 611</b>
<b>Pozostałe całkowite dochody (po uwzględnieniu efektu podatkowego) podlegające przeklasyfikowaniu do wyniku</b>	<b>4 740</b>	<b>(2 471)</b>	<b>6 422</b>	<b>(648)</b>
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	4 740	(2 471)	6 422	431
Wycena instrumentów zabezpieczających	0	0	0	(1 079)
<b>Pozostałe całkowite dochody (po uwzględnieniu efektu podatkowego) niepodlegające przeklasyfikowaniu do wyniku</b>	<b>(77)</b>	<b>0</b>	<b>(77)</b>	<b>0</b>
Zyski i straty aktuarialne	(77)	0	(77)	0
<b>Pozostałe dochody całkowite netto</b>	<b>4 663</b>	<b>(2 471)</b>	<b>6 345</b>	<b>(648)</b>
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>38 321</b>	<b>7 773</b>	<b>79 039</b>	<b>20 963</b>
<b>Całkowite dochody przypadające:</b>				
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	38 321	7 773	79 039	20 963

## PÓŁROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

		01.2022-06.2022	01.2021-06.2021
<b>Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej</b>			
	Zysk netto za rok obrotowy	72 694	21 611
Nota 6.10	Obciążenie z tyt. podatku dochodowego	18 139	5 040
Nota 3.2	Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	7 920	6 142
	Koszty finansowe	5 603	2 634
Nota 6.16	Pozostałe korekty zysku	(134)	(3 164)
	Zapłacony podatek dochodowy	(10 296)	(8 026)
Nota 6.16	Zmiany w kapitale obrotowym	(51 287)	(24 592)
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>		<b>42 639</b>	<b>(355)</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej</b>			
Nota 6.1	Obrót aktywami finansowymi	(10 895)	0
	Płatności z tytułu pożyczek udzielonych jednostkom powiązanym	0	(19 934)
	Wpływy z tytułu pożyczek udzielonych jednostkom powiązanym	0	25 606
	Otrzymane odsetki od pożyczek	0	205
	Płatności za rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	(16 249)	(19 331)
	Wpływy z tytułu zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	0	72
<b>Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej</b>		<b>(27 144)</b>	<b>(13 382)</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności finansowej</b>			
	Wpływy z tytułu emisji akcji	0	165
	Dywidendy	(17 348)	(29 379)
	Płatności z tytułu wykupu obligacji	(25 000)	0
	Wpływy z tytułu kredytów i pozostałego zadłużenia	75 170	20 620
	Płatności z tytułu kredytów i pozostałego zadłużenia	(46 210)	(19 723)
	Zapłacone odsetki	(7 148)	(3 552)
	Wpływy z tytułu dotacji	0	261
<b>Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej</b>		<b>(20 536)</b>	<b>(31 608)</b>
	Zwiększenie/zmniejszenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(5 041)	(45 345)
	Zmiana z tytułu różnic kursowych z wyceny środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(51)	1 025
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu</b>		<b>14 043</b>	<b>55 605</b>
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu</b>		<b>8 951</b>	<b>11 285</b>

**PÓŁROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ**

		Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021
<b>Aktywa trwałe</b>		<b>494 467</b>	<b>472 044</b>
Nota 4.1	Rzeczowe aktywa trwałe	258 391	251 092
Nota 4.3	Wartości niematerialne	206 898	204 105
Nota 6.10	Aktywa z tytułu podatku odroczonego	1 492	933
Nota 4.4	Prawa do użytkowania aktywów	5 795	5 621
Nota 6.1	Pozostałe aktywa	21 891	10 293
<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>329 418</b>	<b>249 185</b>
Nota 6.3	Zapasy	123 451	92 131
	Należności od odbiorców	183 671	133 524
Nota 6.7	Aktywa z tytułu umów z klientami	3 154	1 795
	Pozostałe należności	449	3 381
Nota 6.2	Pozostałe aktywa	9 742	4 311
Nota 5.3	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8 951	14 043
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>823 885</b>	<b>721 229</b>
<b>Kapitał własny</b>		<b>388 698</b>	<b>330 476</b>
Nota 6.4	Kapitał akcyjny	173 476	173 476
	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	32 038	32 038
	Pozostałe całkowite dochody	18 682	12 337
	Zyski zatrzymane	164 502	112 625
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>200 404</b>	<b>146 803</b>
Nota 5.1	Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	44 585	44 520
Nota 5.1	Kredyty i pozostałe zadłużenie	129 874	77 228
Nota 6.10	Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	24 798	24 064
Nota 6.5	Rezerwy	260	232
	Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	486	388
	Zobowiązania wobec dostawców	207	133
	Pozostałe zobowiązania	194	238
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>234 783</b>	<b>243 950</b>
	Zobowiązania wobec dostawców	138 651	119 033
Nota 6.6	Zobowiązania z tytułu umów z klientami	1 841	892
Nota 5.1	Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	125	25 267
Nota 5.1	Kredyty i pozostałe zadłużenie	59 659	76 737
Nota 6.5	Rezerwy	3 011	1 021
	Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	8 623	6 382
	Pozostałe zobowiązania	22 873	14 618
<b>Zobowiązania razem</b>		<b>435 187</b>	<b>390 753</b>
<b>KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA RAZEM</b>		<b>823 885</b>	<b>721 229</b>



## PÓŁROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

### Kapitał przypadający Jednostce Dominującej

	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe całkowite dochody	Zyski zatrzymane	Razem kapitał własny
<b>Stan na 1 stycznia 2022</b>	<b>173 476</b>	<b>32 038</b>	<b>12 337</b>	<b>112 625</b>	<b>330 476</b>
<b>Transakcje z właścicielami</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(20 817)</b>	<b>(20 817)</b>
Wypłata dywidendy	0	0	0	(20 817)	(20 817)
<b>Całkowite dochody</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 345</b>	<b>72 694</b>	<b>79 039</b>
Zysk za rok bieżący	0	0	0	72 694	72 694
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	0	0	6 422	0	6 422
Zyski/straty aktuarialne	0	0	(77)	0	(77)
<b>Stan na 30 czerwca 2022</b>	<b>173 476</b>	<b>32 038</b>	<b>18 682</b>	<b>164 502</b>	<b>388 698</b>
<b>Stan na 1 stycznia 2021</b>	<b>172 650</b>	<b>30 074</b>	<b>9 745</b>	<b>85 922</b>	<b>298 391</b>
<b>Transakcje z właścicielami</b>	<b>165</b>	<b>391</b>	<b>0</b>	<b>(29 770)</b>	<b>(29 214)</b>
Wypłata dywidendy	0	0	0	(29 379)	(29 379)
Emisja akcji	165	391	0	(391)	165
<b>Całkowite dochody</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(648)</b>	<b>21 611</b>	<b>20 963</b>
Zysk za rok bieżący	0	0	0	21 611	21 611
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	0	0	431	0	431
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych	0	0	(1 079)	0	(1 079)
<b>Stan na 30 czerwca 2021</b>	<b>172 815</b>	<b>30 465</b>	<b>9 097</b>	<b>77 763</b>	<b>290 140</b>



# NOTA 1. INFORMACJE OGÓLNE

Nazwa Jednostki Dominującej	PCC EXOL S.A.
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	0000306150
Rejestracja	Sąd Rejonowy, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej
Podstawa sporządzenia	Sprawozdawczości Finansowej
Nazwa jednostki dominującej	PCC Chemicals GmbH
Nazwa jednostki dominującej najwyższego szczebla	PCC SE
Zmiany w nazwie jednostki sprawozdawczej lub innych danych identyfikacyjnych	Brak

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

Najważniejsze zasady rachunkowości zastosowane przy sporządzaniu niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przedstawione zostały w poszczególnych Notach skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2021 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 2022 wskazanych w niniejszej Nocie.

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

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

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

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

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

## Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej

Skład Zarządu Jednostki Dominującej na dzień 30 czerwca 2022 roku, a także na dzień zatwierdzenia przez Zarząd sprawozdania finansowego do publikacji, przedstawia się następująco:

Dariusz Ciesielski	Prezes Zarządu
Rafał Zdon	Wiceprezes Zarządu

Skład Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej na dzień 30 czerwca 2022 roku, a także na dzień zatwierdzenia przez Zarząd sprawozdania finansowego do publikacji, przedstawia się następująco:

Waldemar Preussner	Przewodniczący
Wiesław Klimkowski	Wiceprzewodniczący
Alfred Pelzer	Członek
Arkadiusz Szymanek	Członek
Robert Pabich	Członek
Mirostlaw Siwirski	Członek

## Zatwierdzenie sprawozdania do publikacji

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki Dominującej w dniu 22 sierpnia 2022 roku.

## Prawdziwość i rzetelność prezentowanych sprawozdań finansowych

Zarząd Jednostki Dominującej oświadcza, że wedle najlepszej wiedzy:

- Skrócone półroczne skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie finansowe oraz dane porównywalne,

**GRUPA KAPITAŁOWA PCC EXOL**

Skonsolidowany raport za I półrocze 2022 roku

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC EXOL za I półrocze 2022 roku

- 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 2022 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 30/22 z dnia 19.04.2022 roku dokonała wyboru podmiotu uprawnionego do badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2022 i 2023 rok oraz do badania jednostkowego i przeglądu skonsolidowanego sprawozdania za I półrocze 2022 roku i I półrocze 2023 roku. Wybrany audytorem jest firma UHY ECA Audyt Sp. z o.o. Sp. k. z siedzibą w Warszawie, przy ul. Potczyńskiej 31 A, 01-377 Warszawa.

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

**Objaśnienia – podawane kwoty**

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

**Podstawa sporządzenia skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

Skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami:

- MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa,
- Rozporządzenia MF z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.

Prezentowane dane finansowe obejmują okres od 1 stycznia 2022 r. do 30 czerwca 2022 r. oraz okres porównawczy.

Sprawozdania finansowe konsolidowanych jednostek zależnych oraz współkontrolowanych 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 2022 r.**

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

<b>Zmiany w standardach</b>	<b>Daty stosowania standardów w Unii Europejskiej</b>
Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy” – Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2018–2020: Jednostka zależna stosująca MSSF po raz pierwszy	1 stycznia 2022 roku
Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” – aktualizacja referencji do Założeń Koncepcyjnych	1 stycznia 2022 roku
Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe” – Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2018–2020: Opłaty w ramach testu 10% przy zaprzestaniu ujmowania zobowiązań finansowych	1 stycznia 2022 roku
Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” – Przychody osiągnięte przed oddaniem do użytkowania	1 stycznia 2022 roku
Zmiany do MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” – Umowy rodzaje obciążenia	1 stycznia 2022 roku
Zmiany do MSR 41 „Rolnictwo” – Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2018–2020: Opodatkowanie przy ustalaniu wartości godziwej	1 stycznia 2022 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:

<b>Zmiany w standardach</b>	<b>Daty wejścia w życie wg. Rady ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej.</b>
Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” (opublikowano dnia 9 grudnia 2021 roku)	1 stycznia 2023 roku
Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe (opublikowano dnia 23 stycznia 2020 roku)	1 stycznia 2023 roku
Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – wytyczne Rady MSSF w zakresie ujawnień dotyczących polityk rachunkowości w praktyce – wymóg ujawniania istotnych informacji dotyczących zasad 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

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

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

**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,
- okresów użytkowania aktywów trwałych,
- podatku odroczonego,
- rezerw i zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych,
- zobowiązania z tytułu niepewności podatkowej.

**Informacja na temat wpływu COVID-19**

Pojawienie się i rozprzestrzenienie wirusa wywołującego chorobę COVID-19, jest wciąż przedmiotem rozważań i analiz zarówno Grupy PCC EXOL, 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 Grupa 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 Grupy, jest produkcja i handel wyrobami chemicznymi, wykorzystywanymi w branży detergentów i kosmetyków oraz w branży do zastosowań przemysłowych, w tym: we włókiennictwie i tekstyliach, agrochemikaliach, garbarstwie, budownictwie, obróbce metalu, farbach i lakierach. Zmiany w tych obszarach gospodarki mogą mieć wpływ również na sytuację Grupy. 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 Grupy a na obecnym etapie wydarzeń nie można określić skutków, jakie Grupa będzie musiała ponieść.

**GRUPA KAPITAŁOWA PCC EXOL**

Skonsolidowany raport za I półrocze 2022 roku

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC EXOL za I półrocze 2022 roku

**Informacja na temat wpływu wojny w Ukrainie na Grupę PCC EXOL**

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

W pierwszym półroczu 2022 roku wartość sprzedaży Grupy PCC EXOL do Rosji, Białorusi i Ukrainy wyniosła 1,9% całkowitych przychodów ze sprzedaży Grupy. Od początku marca 2022 roku Grupa PCC EXOL wstrzymała sprzedaż produktów do Rosji i Białorusi i nie realizuje sprzedaży produktów do tych krajów, przy czym należności od odbiorców z tego regionu wynoszą 13,1 tys. zł i są to należności wyłącznie od spółek z Grupy PCC.

Według najlepszej wiedzy Jednostki Dominującej, zidentyfikowane pośrednie zakupy surowców z Rosji, zużytych na potrzeby PCC EXOL, stanowiły szacunkowo w pierwszym półroczu 2022 0,6% (w minionym roku szacunkowo 1,5%) kosztów zużycia materiałów i energii. Na rok 2022 Jednostka Dominująca nie planowała bezpośrednich zakupów oraz przewidywała zmniejszenie udziału pośrednich zakupów surowców z Rosji. Spółka PCC EXOL S.A. 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.

Jednostka Dominująca 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 spółek Grupy PCC EXOL nie ma 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 obecną sytuacją w Ukrainie dodatkowym nowym ryzykiem są sankcje gospodarcze nakładane na Federację Rosyjską i Republikę Białorusi oraz podmioty z tych krajów. Jednostka Dominująca 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.

Ze względu na dynamiczną sytuację w Ukrainie bardzo trudno jest przewidzieć Grupie, podobnie jak wszystkim obserwatorom tej sytuacji, w jaki sposób zaistniały kryzys może mieć przełożenie na jej działalność w przyszłości. Grupa 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 Grupę 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 Grupy jest utrudnione przeprowadzenie pełnej, miarodajnej i dokładnej oceny sytuacji.

Okres ostatnich ponad dwóch 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 EXOL

Skonsolidowany raport za I półrocze 2022 roku

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC EXOL za I półrocze 2022 roku

## Struktura Grupy Kapitałowej PCC EXOL na dzień 30.06.2022



## PRODUKCJA I OBRÓT CHEMIĄ

PCC EXOL S.A.  
 PCC Chemax Inc.  
 PCC EXOL Kimya Sanayi Ve Ticaret Limited Şirketi  
 PCC BD Sp. z o.o.

## POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ

Elpis Sp. z o. o.

Podstawowe informacje dotyczące konsolidowanych jednostek zależnych przedstawia poniższa tabela:

Nazwa jednostki	Siedziba	Przedmiot działalności	Stan na 30.06.2022		Stan na 31.12.2021	
			Udział w kapitale zakładowym %	Udział w prawach głosu %	Udział w kapitale zakładowym %	Udział w prawach głosu %
PCC Chemax	Piedmont (USA)	Sprzedaż produktów chemicznych	100%	100%	100%	100%

Wykaz jednostek konsolidowanych metodą praw własności:

Nazwa jednostki	Siedziba	Przedmiot działalności	Stan na 30.06.2022		Stan na 31.12.2021	
			Udział w kapitale zakładowym %	Udział w prawach głosu %	Udział w kapitale zakładowym %	Udział w prawach głosu %
<b>Wspólne przedsięwzięcia</b>						
Elpis Sp. z o.o.	Brzeg Dolny (Polska)	Doradztwo gospodarcze	50%	50%	50%	50%
PCC EXOL Kimya Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi	Istambuł (Turcja)	Sprzedaż produktów chemicznych	50%	50%	50%	50%
PCC BD Sp. z o.o.*)	Brzeg Dolny (Polska)	Produkcja i sprzedaż produktów chemicznych	50%	50%	50%	50%

\*) 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 EXOL**

Skonsolidowany raport za I półrocze 2022 roku

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC EXOL za I półrocze 2022 roku

**Przyjęte zasady konsolidacji**

Polityka rachunkowości Grupy jest tożsama z polityką rachunkowości Emitenta przedstawioną w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym.

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

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:

<b>Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu</b>	<b>Stan na 30.06.2022</b>	<b>Stan na 31.12.2021</b>
USD	4,4825	4,0600
EUR	4,6806	4,5994
TRY	0,2689	0,3016

<b>Kurs średni*)</b>	<b>01.2022-06.2022</b>	<b>01.2021-06.2021</b>
USD	4,2744	3,7815
EUR	4,6427	4,5472
TRY	0,2870	0,4703

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

**Objaśnienia dotyczące sezonowości i cykliczności**

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

**Połączenia z inną jednostką**

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

## NOTA 2. SEGMENTY

### 2.1. Informacje dotyczące segmentów sprawozdawczych

Grupa nie wydzieliła w strukturze organizacyjnej segmentów operacyjnych. Prezentacja wyników Grupy odbywa się przy założeniu, że działalność Grupy to jeden segment sprawozdawczy.

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 oraz amortyzacji skorygowanej o jednorazowe odpisy aktualizujące/amortyzację nieplanową.

<b>Uzgodnienie EBITDA</b>	<b>01.2022-06.2022</b>	<b>01.2021-06.2021</b>
<b>Zysk netto</b>	<b>72 694</b>	<b>21 611</b>
[+] Podatek dochodowy bieżący i odroczony	18 432	6 405
[+] Amortyzacja ujęta w wyniku finansowym	7 920	6 142
[+] Jednorazowy odpis aktualizujący/amortyzacja nieplanowa	(35)	(8)
[+] Koszty finansowe	4 831	3 109
[+] Udział w wyniku finansowym jednostek stowarzyszonych	(898)	(798)
<b>[=] EBITDA</b>	<b>102 944</b>	<b>36 461</b>

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 następujących rodzajów działalności:

**PRODUKCYJNEJ:** wytwarzanie i obrót wyrobami chemicznymi przypisanymi do następujących grup asortymentowych:

Grupa asortymentów	Produkty w ramach grupy	Zastosowanie
<b>Surfaktanty do zastosowań w detergentach i kosmetykach</b>	Surfaktanty do produkcji detergentów i kosmetyków, ze względu na swoje właściwości myjąco-czyszczące, znajdują zastosowanie w produktach chemii gospodarczej, środkach higieny osobistej, a także w produkcji kosmetyków białych i kolorowych.	biała kosmetyka, kremy maseczki, balsamy płyny do płukania tkanin, płyny do mycia naczyń proszki do prania, środki do czyszczenia żele pod prysznic, szampony, mydła w płynie
<b>Surfaktanty do zastosowań przemysłowych</b>	Surfaktanty do zastosowań przemysłowych są niezbędnym składnikiem stosowanym w specjalistycznych i niszowych produktach oraz procesach przemysłowych.	włókiennictwo i tekstylia agrochemikalia garbarstwo obróbka papieru budownictwo wydobycie ropy naftowej obróbka metalu górnictwo i wydobywanie farby, lakiery, kleje

**HANDLOWEJ:** PCC EXOL S.A. nabywa chemikalia od dostawców celem ich dalszej odsprzedaży

**USŁUGOWEJ:** PCC EXOL S.A. świadczy usługi w zakresie:

- wynajmu pomieszczeń własnych,
- przerobu produktów chemicznych,
- transferu posiadanych danych niezbędnych do prawidłowego postępowania się znakiem towarowym PCC,
- powadzenia prac badawczo-rozwojowych,
- przedstawicielstwa w sprawie rejestracji, oceny, udzielania zezwoleń i stosowanych ograniczeń w zakresie wypełniania obowiązków ciążących na importerach, wskazanych w odpowiednich rozporządzeniach i regulacjach chemikaliów.

## GRUPA KAPITAŁOWA PCC EXOL

Skonsolidowany raport za I półrocze 2022 roku

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC EXOL za I półrocze 2022 roku

	01.2022-06.2022	01.2021-06.2021
<b>Przychody ze sprzedaży produktów</b>	<b>508 667</b>	<b>301 122</b>
<i>Surfaktanty do zastosowań w detergentach i kosmetykach</i>	267 394	152 576
<i>Surfaktanty do zastosowań przemysłowych</i>	241 273	148 546
<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>85 998</b>	<b>64 254</b>
<i>w tym przychody ze sprzedaży tlenu etylenu</i>	72 132	62 516
<b>Przychody ze sprzedaży usług</b>	<b>13 105</b>	<b>9 691</b>
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>607 770</b>	<b>375 067</b>

<b>Przychody według podziału geograficznego</b>	01.2022-06.2022	01.2021-06.2021
Polska	314 243	202 094
Europa Zachodnia	138 820	73 369
Ameryka Północna i reszta świata	77 845	48 313
Europa Środkowo-Wschodnia i Wschodnia	43 426	35 151
Bliski Wschód i Afryka	33 436	16 140
<b>Razem</b>	<b>607 770</b>	<b>375 067</b>

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

	01.2022-06.2022	01.2021-06.2021
Odbiorca 1	73 011	63 025
Pozostali odbiorcy	534 759	312 042
<b>Razem</b>	<b>607 770</b>	<b>375 067</b>

W okresie 01-06.2022 roku 99% przychodów ze sprzedaży, uzyskanych od Odbiorcy 1/PCC Rokita S.A., stanowił przychód ze sprzedaży tlenu etylenu, realizowany na podstawie umowy współpracy, zawartej przez Jednostkę Dominującą, w zakresie wspólnych zakupów tego surowca (w okresie 01-06.2021: 99%).

### 3.2. 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	(7 920)	(6 142)
Odpisy z tytułu utraty wartości środków trwałych i wartości niematerialnych	35	8
Koszty świadczeń pracowniczych	(31 534)	(24 642)
Zużycie materiałów i energii	(352 947)	(217 098)
Usługi transportu	(14 624)	(10 417)
Pozostałe usługi obce	(29 177)	(19 194)
Podatki i opłaty	(1 671)	(1 312)
Ubezpieczenia majątkowe i osobowe	(2 111)	(1 579)
Pozostałe koszty	(4 804)	(2 306)
<b>Razem koszty rodzajowe</b>	<b>(444 753)</b>	<b>(282 682)</b>
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(83 340)	(64 492)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	22	322
Zmiana stanu produktów, produkcji w toku i półproduktów	14 631	3 008
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	(552)	183
<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, koszty sprzedaży i ogólnego zarządu, w tym:</b>	<b>(513 992)</b>	<b>(343 661)</b>
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	(464 612)	(308 130)
Koszty sprzedaży	(23 050)	(16 711)
Koszty ogólnego zarządu	(26 330)	(18 820)

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

### 4.1. Rzeczowe aktywa trwałe

	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 30.06.2021
Grunty, budynki i budowle	142 689	144 279	136 504
Środki transportu oraz maszyny i urządzenia	89 212	89 792	84 203
Pozostałe środki trwałe	2 881	2 963	4 368
Środki trwałe w budowie	23 609	14 058	15 815
<b>Środki trwałe razem:</b>	<b>258 391</b>	<b>251 092</b>	<b>240 890</b>

Nabycie i sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych	01.2022-06.2022	01.2021-12.2021	01.2021-06.2021
Nabycie	13 336	35 720	17 793
- w tym koszty finansowania zewnętrznego	179	451	85
Wartość netto zbytych składników aktywów trwałych	0	173	0

### 4.2. Istotne zadania inwestycyjne

Na dzień 30 czerwca 2022 roku Grupa realizowała projekty inwestycyjne o wartości bilansowej zaprezentowanej jako środki trwałe w budowie na kwotę łączną 23 609 tys. zł (na dzień 31.12.2021: 14 058 tys. zł), spośród których do najistotniejszych należały:

Projekt inwestycyjny	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021
Rozbudowa bazy magazynowej	6 482	2 520
Stacja filtracji oksyalkilatów	5 822	4 036
Rozbudowa instalacji etoksylatów	4 902	618
Instalacja do produkcji estrów fosforowych	0	2 060

Zobowiązania z tytułu transakcji zakupu rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych na dzień 30 czerwca 2022 roku wynoszą 3 002 tys. zł (na dzień 31.12.2021 roku: 6 248 tys. zł).

Na dzień 30 czerwca 2022 roku umowne zobowiązania inwestycyjne nie ujęte w sprawozdaniu finansowym wynoszą 13 635 tys. zł (na dzień 31.12.2021 roku: 11 825 tys. zł).

### 4.3. Wartości niematerialne

	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 30.06.2021
Wartość firmy	119 721	117 512	116 172
Nabyte koncesje, patenty i licencje	2 084	2 000	1 749
Know how	82 600	82 600	82 600
Inne wartości niematerialne	2 493	1 993	978
<b>Wartości niematerialne razem:</b>	<b>206 898</b>	<b>204 105</b>	<b>201 499</b>

Nabycie i sprzedaż wartości niematerialnych	01.2022-06.2022	01.2021-12.2021	01.2021-06.2021
Nabycie	820	1 618	115

### 4.4. Prawa do użytkowania aktywów

	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 30.06.2021
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	5 361	5 401	5 440
Środki transportu oraz maszyny i urządzenia	413	171	249
Pozostałe środki trwałe	21	49	74
<b>Prawo do użytkowania aktywów</b>	<b>5 795</b>	<b>5 621</b>	<b>5 763</b>

Pozycja w sprawozdaniu z wyniku finansowego	01.2022-06.2022	01.2021-12.2021	01.2021-06.2021
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	(40)	(80)	(40)
Środki transportu oraz maszyny i urządzenia	(82)	(242)	(123)
Pozostałe środki trwałe	(31)	(57)	(28)
<b>Amortyzacja praw do użytkowania składników aktywów</b>	<b>(153)</b>	<b>(379)</b>	<b>(191)</b>

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

### 5.1. Obligacje, kredyty i pozostałe zadłużenie

#### Obligacje wyemitowane przez Grupę

W I półroczu 2022 roku nastąpił terminowy wykup obligacji serii B1 w ilości 250 tys. sztuk o łącznej wartości nominalnej 25 mln zł.

Obligacje wyemitowane przez Grupę o wartości nominalnej 100 zł każda denominowane są w PLN, a okresy odsetkowe wynoszą 3 miesiące. Obligacje są emitowane jako obligacje niezabezpieczone. Jednostka Dominująca ma prawo do wcześniejszego wykupu obligacji. Obligacje wyemitowane przez Grupę na dzień 30 czerwca 2022 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.

## 45 mln zł

Wartość obligacji w obrocie na dzień 30.06.2022

Seria	Data emisji	Data wykupu	Wartość emisji (tys. zł)	Oprocentowanie w bieżącym okresie odsetkowym
Seria C1	27 lutego 2020	27 listopada 2024	20 000	5,50%
Seria C2	24 czerwca 2020	24 września 2025	25 000	5,50%
<b>Obligacje</b>			<b>Stan na 30.06.2022</b>	<b>Stan na 31.12.2021</b>
Część długoterminowa			44 585	44 520
Część krótkoterminowa			125	25 267
<b>Razem zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji</b>			<b>44 710</b>	<b>69 787</b>

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

<b>Stan na 01.01.2022</b>	<b>69 787</b>
Naliczenie odsetek od obligacji i bonów	1 809
Zapłata odsetek od obligacji i bonów dłużnych	(1 886)
Wykup papierów dłużnych	(25 000)
<b>Stan na 30.06.2022</b>	<b>44 710</b>

## GRUPA KAPITAŁOWA PCC EXOL

Skonsolidowany raport za I półrocze 2022 roku

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC EXOL za I półrocze 2022 roku

Dane za okres porównywalny:

<b>Stan na 01.01.2021</b>	<b>69 568</b>
Naliczenie odsetek od obligacji i bonów	2 019
Zapłata odsetek od obligacji i bonów dłużnych	(1 916)
<b>Stan na 30.06.2021</b>	<b>69 671</b>

W I półroczu 2022 roku spółki Grupy Kapitałowej korzystały również z zewnętrznych źródeł finansowania w formie długoterminowych kredytów inwestycyjnych i długoterminowego kredytu w rachunku bieżącym oraz

kredytów rewalingowych. Dodatkowo Jednostka Dominująca była stroną umów faktoringu dla wybranych należności z tytułu dostaw i usług oraz umów faktoringu odwrotnego dla wybranych zobowiązań z tytułu dostaw i usług.

<b>Kredyty i pozostałe zadłużenie</b>	<b>Stan na 30.06.2022</b>	<b>Stan na 31.12.2021</b>
Kredyty bankowe	128 423	59 619
Kredyty w rachunku bieżącym	0	16 389
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 451	1 220
<b>Razem kredyty i pozostałe zadłużenie długoterminowe</b>	<b>129 874</b>	<b>77 228</b>
Kredyty w rachunku bieżącym	27 697	0
Kredyty bankowe	25 888	76 521
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	166	216
Zobowiązania z tytułu faktoringu odwrotnego	5 908	0
<b>Razem kredyty i pozostałe zadłużenie krótkoterminowe</b>	<b>59 659</b>	<b>76 737</b>

Oprocentowanie kredytów oparte jest na zmiennej stopie procentowej WIBOR oraz LIBOR powiększonej o marżę. Umowy kredytów bankowych (saldo na dzień 30 czerwca 2022 wynosi 182 008 tys. zł) zawierają kowenanty finansowe. Jednostka Dominująca jak i jednostki zależne terminowo wywiązywały się ze spłaty zaciągniętych zobowiązań. Nie wystąpiły naruszenia kowenantów ani w okresie sprawozdawczym ani po dniu bilansowym, do dnia podpisania sprawozdania finansowego.

W dniu 28 kwietnia 2022 roku Jednostka Dominująca zawarła z Bankiem Ochrony Środowiska S.A. umowę kredytu odnawialnego na kwotę 35 mln zł, z terminem spłaty do 27.04.2024. Kredyt oprocentowany jest według stawki WIBOR 3M plus marża banku. Zgodnie z umową kredytową, zabezpieczeniem kredytu jest m.in. Gwarancja PLG FGP Banku Gospodarstwa Krajowego, stanowiąca pomoc publiczną w

rozumieniu przepisów Komunikatu Komisji Europejskiej „Tymczasowe ramy środków pomocy państwa w celu wsparcia gospodarki w kontekście trwającej epidemii COVID-19” (2020/C 91 I/01) (Dz. Urz. UE C 91 I z 20.03.2020).

Wzrost stanu kredytów na dzień 30 czerwca 2022 roku, w stosunku do 31 grudnia 2021 roku, wynika głównie z realizacji kolejnych transz kredytu, w łącznej kwocie 25 308 tys. zł, na podstawie umowy kredytowej, zawartej w dniu 29 kwietnia 2021 r. przez Jednostkę Dominującą z Bankiem Ochrony Środowiska S.A., z przeznaczeniem na finansowanie i refinansowanie projektów inwestycyjnych.

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			Stan na 30.06.2022
			Zwiększenia	Zmniejszenia	Efekt różnic kursowych	
Pożyczki/kredyty	152 529	29 124	0	(270)	625	182 008
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	69 787	(25 302)	225	0	0	44 710
Zobowiązania z tytułu faktoringu odwrotnego	0	0	5 908	0	0	5 908
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 436	(164)	333	0	12	1 617
<b>Zobowiązania z działalności finansowej</b>	<b>223 752</b>	<b>3 658</b>	<b>6 466</b>	<b>(270)</b>	<b>637</b>	<b>234 243</b>

Spółka posiada następujące limity w ramach podpisanych umów kredytowych, 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 oraz kredyt na finansowanie i refinansowanie projektów inwestycyjnych	97 646	90 570	147 120	100 400
Faktoring odwrotny	12 500	5 908	12 500	0
Gwarancje	1 000	0	1 000	0

Spadek dostępnych limitów na dzień 30.06.2022 w stosunku do stanu na dzień 31.12.2021 wynika głównie z wykorzystania w kwocie 50.319. tys. zł. kredytu na finansowanie i refinansowanie projektów inwestycyjnych, udzielonego na kwotę 55 000 tys. zł.

## 5.2. Koszty finansowe

	01.2022-06.2022	01.2021-06.2021
<b>Koszty z tytułu odsetek</b>	<b>(6 210)</b>	<b>(3 351)</b>
- kredyty i pożyczki otrzymane	(4 368)	(1 367)
- obligacje wyemitowane	(1 810)	(1 947)
- leasing finansowy	(32)	(37)
<b>Pozostałe</b>	<b>1 379</b>	<b>242</b>
Straty z tytułu różnic kursowych	(8)	0
Opłaty administracyjne i emisyjne	(256)	(147)
Swapy odsetkowe - zabezpieczenie przepływów pieniężnych*)	1 755	515
Koszty poręczenia finansowego	(78)	(63)
Pozostałe koszty finansowe	(34)	(63)
<b>Razem koszty finansowe</b>	<b>(4 831)</b>	<b>(3 109)</b>

\*) W pozycji wykazano wpływ wyceny instrumentów pochodnych na wynik finansowy Grupy. Ze względu na konieczność zabezpieczenia stóp procentowych związanych z zaciągniętymi kredytami oprocentowanymi zmienną stopą procentową, Jednostka Dominująca stosuje strategię zabezpieczającą w postaci dwóch swapów procentowych IRS na łączną kwotę 62 395 tys. zł, rozliczanych do 01.12.2025 roku oraz jednego swapa procentowego na kwotę 31 795 tys. zł rozliczanego do 01.07.2024 roku. Na dzień 30.06.2022 kwota zabezpieczona wynosi odpowiednio 22 658 tys. zł i 8 205 tys. zł.

## 5.3. Środki pieniężne

	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021
Środki pieniężne w banku i w kasie	8 947	13 850
Środki pieniężne na rachunku VAT	4	193
<b>Razem</b>	<b>8 951</b>	<b>14 043</b>

## NOTA 6. POZOSTAŁE NOTY

### 6.1. Pozostałe aktywa długoterminowe

	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021
Inwestycje w jednostkach konsolidowanych metodą praw własności, w tym:	21 891	10 293
<i>Elpis Sp. z o. o</i>	5 191	5 121
<i>PCC EXOL Kimya Sanayi Ve Ticaret Limited Sirketi</i>	2 003	1 266
<i>PCC BD Sp. z o.o.</i>	14 697	3 906
<b>Pozostałe aktywa długoterminowe</b>	<b>21 891</b>	<b>10 293</b>

1 stycznia 2022	Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych, wycenianych metodą praw własności
Wartość według ceny nabycia	10 293
Odpisy aktualizujące	0
<b>Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2022</b>	<b>10 293</b>
<b>Zmiany w roku 2022</b>	11 598
- nabycie akcji, udziałów	10 895
- udział w zysku/stracie netto jednostek wycenianych metodą praw własności	898
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	(195)
<b>30 czerwca 2022</b>	
Wartość według ceny nabycia	21 891
Odpisy aktualizujące	0
<b>Wartość księgowa netto na 30 czerwca 2022</b>	<b>21 891</b>

W 2022 roku miało miejsce objęcie 50% udziałów w łącznej kwocie 10 895 tys. zł, w związku z podwyższeniem kapitału podstawowego w spółce PCC BD Sp. z o.o. Spółka PCC BD Sp. z o. o. jest wspólnym przedsięwzięciem, w którym PCC EXOL S.A.

posiada współkontrolę w postaci 50% udziału własnościowego. Pozostałe 50% posiada spółka PCC Rokita S.A.

1 stycznia 2021	Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych, wycenianych metodą praw własności
Wartość według ceny nabycia	5 576
Odpisy aktualizujące	0
<b>Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2021</b>	<b>5 576</b>
<b>Zmiany w roku 2021</b>	<b>4 717</b>
- nabycie akcji, udziałów	4 105
- udział w zysku/stracie netto jednostek wycenianych metodą praw własności	1 631
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	(616)
- dywidenda otrzymana za lata ubiegłe	(403)
<b>31 grudnia 2021</b>	
Wartość według ceny nabycia	10 293
Odpisy aktualizujące	0
<b>Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2021</b>	<b>10 293</b>

W 2021 roku miało miejsce utworzenie spółki PCC BD Sp. z o.o., w której spółka PCC EXOL S.A. objęła 50% udziałów o wartości 4 105 tys. zł. Spółka PCC BD Sp. z o. o. jest wspólnym

przedsięwzięciem, w którym PCC EXOL S.A. posiada współkontrolę w postaci 50% udziału własnościowego. Pozostałe 50% posiada spółka PCC Rokita S.A.

#### Podstawowe dane finansowe spółek wycenianych metodą praw własności:

##### Dane finansowe dotyczące wspólnych przedsięwzięć

##### Skrócone informacje finansowe dotyczące Elpis Sp. z o.o.

	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021
<b>Udział w bilansie</b>	<b>50%</b>	<b>50%</b>
Aktywa trwałe	0	0
Aktywa obrotowe, w tym:	10 387	10 260
<i>środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i>	1 542	5 081
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	6	19
<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
<b>Aktywa netto 100%</b>	<b>10 381</b>	<b>10 241</b>
<b>Udział Grupy w aktywach netto</b>	<b>5 191</b>	<b>5 121</b>
Wartość firmy	0	0
Korekty konsolidacyjne	0	0
<b>Inwestycje we wspólnym przedsięwzięciu wycenianym metodą praw własności</b>	<b>5 191</b>	<b>5 121</b>

**Skrócone informacje finansowe dotyczące Elpis Sp. z o.o. – cd.**

	<b>01.2022–06.2022</b>	<b>01.2021–06.2021</b>
Przychody ze sprzedaży (100%)	0	2
Koszty operacyjne, w tym:	(35)	(41)
<i>amortyzacja</i>	0	0
Pozostałe przychody i koszty operacyjne	189	116
Przychody/Koszty finansowe	0	0
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	154	77
Podatek dochodowy	(14)	(7)
Zysk/(strata) z działalności kontynuowanej (100%)	140	70
Inne całkowite dochody (100%)	0	0
Inne całkowite dochody (100%)	140	70
Łączne całkowite dochody (50%)	70	35
Eliminacje niezrealizowanych zysków na sprzedaży	0	0
<b>Udział Grupy w łącznych całkowitych dochodach</b>	<b>70</b>	<b>35</b>
<b>Korekty konsolidacyjne - wynik w spółce zależnej PCC Oxyalkylates Malaysia Sdn Bhd</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Wpływ na wynik netto Grupy w roku bieżącym</b>	<b>70</b>	<b>35</b>
<b>Dywidendy otrzymane przez Grupę od wspólnego przedsięwzięcia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	<b>Stan na 30.06.2022</b>	<b>Stan na 31.12.2021</b>
<b>Udział w bilansie</b>	<b>50%</b>	<b>50%</b>
Aktywa trwałe	163	78
Aktywa obrotowe, w tym:	10 463	7 402
<i>środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i>	4 636	1 175
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	6 529	4 923
<i>krótkoterminowe zobowiązania finansowe (z wyłączeniem zobowiązań z tytułu dostaw i usług i innych zobowiązań oraz rezerw)</i>	64	8
Zobowiązania długoterminowe, w tym:	91	25
<i>długoterminowe zobowiązania finansowe (z wyłączeniem zobowiązań z tytułu dostaw i usług i innych zobowiązań oraz rezerw)</i>	60	0
<b>Aktywa netto 100%</b>	<b>4 006</b>	<b>2 532</b>
<b>Udział Grupy w aktywach netto</b>	<b>2 003</b>	<b>1 266</b>
Wartość firmy	0	0
Korekty konsolidacyjne	0	0
<b>Inwestycje we wspólnym przedsięwzięciu wycenianym metodą praw własności</b>	<b>2 003</b>	<b>1 266</b>

**Skrócone informacje finansowe dotyczące PCC EXOL Kimya Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi – cd.**

	<b>01.2022–06.2022</b>	<b>01.2021–06.2021</b>
Przychody ze sprzedaży (100%)	53 814	40 025
Koszty operacyjne, w tym:	(51 939)	(38 200)
<i>amortyzacja</i>	(20)	19
Pozostałe przychody i koszty operacyjne	572	297
Przychody/Koszty finansowe	0	0
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 447	2 123
Podatek dochodowy	(583)	(532)
Zysk/(strata) z działalności kontynuowanej (100%)	1 864	1 591
Inne całkowite dochody (100%)	0	0
Inne całkowite dochody (100%)	1 864	1 591
Łączne całkowite dochody (50%)	932	796
Eliminacje niezrealizowanych zysków na sprzedaży	0	0
<b>Udział Grupy w łącznych całkowitych dochodach</b>	<b>932</b>	<b>796</b>
<b>Korekty konsolidacyjne</b>	<b>1</b>	<b>(33)</b>
<b>Wpływ na wynik netto Grupy w roku bieżącym</b>	<b>933</b>	<b>763</b>
<b>Dywidendy otrzymane przez Grupę od wspólnego przedsięwzięcia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	<b>Stan na 30.06.2022</b>	<b>Stan na 31.12.2021</b>
<b>Udział w bilansie</b>	<b>50%</b>	<b>50%</b>
Aktywa trwałe	4 313	92
Aktywa obrotowe, w tym:	27 329	7 984
<i>środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i>	26 546	7 915
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	2 204	264
<i>krótkoterminowe zobowiązania finansowe (z wyłączeniem zobowiązań z tytułu dostaw i usług i innych zobowiązań oraz rezerw)</i>	0	0
Zobowiązania długoterminowe, w tym:	45	0
<i>długoterminowe zobowiązania finansowe (z wyłączeniem zobowiązań z tytułu dostaw i usług i innych zobowiązań oraz rezerw)</i>	0	0
<b>Aktywa netto 100%</b>	<b>29 393</b>	<b>7 812</b>
<b>Udział Grupy w aktywach netto</b>	<b>14 697</b>	<b>3 906</b>
Wartość firmy	0	0
korekty konsolidacyjne	0	0
<b>Inwestycje we wspólnych przedsięwzięciach wycenianym metodą praw własności</b>	<b>14 697</b>	<b>3 906</b>

**Skrócone informacje finansowe dotyczące PCC BD Sp. z o.o. – cd.**

	<b>01.2022–06.2022</b>	<b>01.2021–06.2021</b>
Przychody ze sprzedaży (100%)	0	0
Koszty operacyjne, w tym:	(412)	0
<i>amortyzacja</i>	0	0
Pozostałe przychody i koszty operacyjne	342	0
Przychody/Koszty finansowe	(93)	0
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(163)	0
Podatek dochodowy i pozostałe obciążenia	(46)	0
Zysk/(strata) z działalności kontynuowanej (100%)	(209)	0
Inne całkowite dochody (100%)	0	0
Inne całkowite dochody (100%)	(209)	0
Łączne całkowite dochody (50%)	(105)	0
Eliminacje niezrealizowanych zysków na sprzedaży	0	0
<b>Udział Grupy w łącznych całkowitych dochodach</b>	<b>(105)</b>	<b>0</b>
<b>korekty konsolidacyjne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Wpływ na wynik netto Grupy w roku bieżącym</b>	<b>(105)</b>	<b>0</b>
<b>Dywidendy otrzymane przez Grupę od wspólnego przedsięwzięcia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**6.2. Pozostałe aktywa krótkoterminowe**

	<b>Stan na 30.06.2022</b>	<b>Stan na 31.12.2021</b>
Rozliczenia międzyokresowe czynne	5 747	1 945
Zaliczki na środki trwałe	1 342	1 304
Zaliczki na zapasy	0	3
Pozostałe należności finansowe	59	74
Pozostałe należności niefinansowe	135	3
Instrumenty pochodne z tytułu zabezpieczenia stopy procentowej*)	2 459	982
<b>Pozostałe aktywa krótkoterminowe</b>	<b>9 742</b>	<b>4 311</b>

\*) W pozycji wykazano wycenę instrumentów pochodnych na 30.06.2022 roku. Ze względu na konieczność zabezpieczenia stóp procentowych związanych z zaciągniętymi kredytami oprocentowanymi zmienną stopą procentową, Jednostka Dominująca stosuje strategię zabezpieczającą w postaci dwóch swapów procentowych IRS na łączną kwotę 62 395 tys. zł, rozliczanych do 01.12.2025 roku oraz jednego swapa procentowego na kwotę 31 795 tys. zł rozliczanego do 01.07.2024 roku. Na dzień 30.06.2022 kwota zabezpieczona wynosi odpowiednio 22 658 tys. zł i 8 205 tys. zł.



## 6.3. Zapasy

	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021
Materiały	43 631	29 764
Towary	2 874	993
Produkcja w toku (według kosztu wytworzenia)	19 418	18 635
Wyroby gotowe	62 132	46 622
<b>Zapasy (brutto)</b>	<b>128 055</b>	<b>96 014</b>
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	(4 604)	(3 883)
<b>Zapasy (netto)</b>	<b>123 451</b>	<b>92 131</b>

## 6.4. Kapitały

Według stanu na dzień 30.06.2022 roku struktura akcjonariatu Jednostki Dominującej przedstawiała się następująco:

Akcyonariusz	Siedziba	Liczba akcji	Wartość nominalna jednej akcji	Wartość akcji	% posiadanego kapitału	% posiadanych praw głosu
PCC Chemicals GmbH	Duisburg (Niemcy)	151 027 657	1	151 027 657	87,06	92,46
Inwestorzy giełdowi	GPW w Warszawie	22 448 078	1	22 448 078	12,94	7,54
<b>173 475 735</b>				<b>173 475 735</b>		

Według stanu na dzień podpisania niniejszego sprawozdania finansowego struktura akcjonariatu Jednostki Dominującej przedstawia się następująco:

Akcyonariusz	Siedziba	Liczba akcji	Wartość nominalna jednej akcji	Wartość akcji	% posiadanego kapitału	% posiadanych praw głosu
PCC Chemicals GmbH	Duisburg (Niemcy)	151 101 531	1	151 101 531	86,77	92,28
Inwestorzy giełdowi	GPW w Warszawie	23 035 112	1	23 035 112	13,23	7,72
<b>174 136 643</b>				<b>174 136 643</b>		

Na dzień publikacji sprawozdania finansowego kapitał akcyjny składa się z 124 066 000 sztuk akcji uprzywilejowanych co do głosu na WZA (2 głosy na akcje) – akcje serii A, B, C1 oraz z 50 070 643 sztuk akcji zwykłych – akcje serii C2, D, E oraz F. Wszystkie akcje zostały w pełni opłacone.

W ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki PCC EXOL S.A., uchwalonego na podstawie uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 10 listopada 2015 roku, w dniu 10 sierpnia 2022 r. zostało

zasymilowane z istniejącym kodem ISIN PLPCC00010 i wprowadzone do obrotu 660 908 akcji zwykłych na okaziciela serii F w warunkowo podwyższonym kapitale zakładowym Spółki o wartości nominalnej i cenie emisyjnej wynoszącej 1 zł każda akcja w zamian za warranty. Powyższe skutkowało podwyższeniem kapitału akcyjnego z kwoty 173 475 735 zł do kwoty 174 136 643 zł o kwotę 660 908 zł.

W związku z realizacją programu motywacyjnego i objęciem ww. akcji w okresie 01-06.2022, PCC EXOL S.A. wypłaciła

uczestnikowi programu motywacyjnego premię, w kwocie 660 908 zł.

W dniu 12 kwietnia 2022 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Jednostki Dominującej podjęło uchwałę w sprawie podziału zysku za 2021 rok.

Zgodnie z uchwałą, zysk netto za rok obrotowy 2021 w kwocie 53 627 886,72 zł został przeznaczony na:

- wypłatę dywidendy w kwocie 20 817 088,20 zł (0,12 zł na jedną akcję),

- podwyższenie kapitału zapasowego w kwocie 32 810 798,52 zł.

Termin wypłaty dywidendy określono na:

- 28 kwietnia 2022 r. - wypłata w kwocie 17 347 573,50 zł, to jest w wysokości 0,10 zł na jedną akcję;

- 19 lipca 2022 r. - wypłata w kwocie 3 469 514,70 zł, to jest w wysokości 0,02 zł na jedną akcję.

Dywidendę wypłacono zgodnie z podjętą uchwałą.

## 6.5. Rezerwy

	Rezerwa na prowizje od sprzedaży	Pozostałe rezerwy	Razem
<b>Stan na 01.01.2022</b>	<b>261</b>	<b>992</b>	<b>1 253</b>
Utworzenie w ciężar wyniku finansowego	251	682	933
Wykorzystanie	(67)	(515)	(582)
Rozwiązanie	0	(70)	(70)
Reklasyfikacja ze zobowiązań handlowych*)	0	1 737	1 737
<b>Stan na 30.06.2022</b>	<b>445</b>	<b>2 826</b>	<b>3 271</b>
Krótkoterminowe	445	2 566	3 011
Długoterminowe	0	260	260

\*) Jednostka Dominująca dokonała w 2022 roku zmiany kwalifikacji rezerwy na utylizację odpadów z pozycji Zobowiązania krótkoterminowe do pozycji Rezerwy krótkoterminowe.

## 6.6. Zobowiązania z tytułu umów z klientami

	Rezerwa na rabaty od sprzedaży	Zaliczki otrzymane na dostawy	Razem
<b>Stan na 01.01.2022</b>	<b>418</b>	<b>474</b>	<b>892</b>
Utworzenie w ciężar wyniku finansowego	707	0	707
Kwota przychodu rozpoznanego w okresie sprawozdawczym	0	(474)	(474)
Wykorzystanie	(411)	0	(411)
Zwiększenie z tytułu przedpłat od klientów, z wyłączeniem kwot rozpoznanych jako przychody w okresie sprawozdawczym	0	1 127	1 127
<b>Stan na 30.06.2022</b>	<b>714</b>	<b>1 127</b>	<b>1 841</b>
Krótkoterminowe	714	1 127	1 841

## 6.7. Aktywa z tytułu umów z klientami

	Aktywa z tytułu umów z klientami
<b>Stan na 01.01.2022</b>	<b>1795</b>
Przeniesienie z aktywów z tytułu umowy rozpoznanych z tytułu reklasyfikacji do należności od odbiorców	(1 795)
Zwiększenie aktywów z tytułu umowy w wyniku spełnienia zobowiązania do wykonania świadczenia, które nie zostało jeszcze zafakturowane	3 154
<b>Stan na 30.06.2022</b>	<b>3 154</b>

## 6.8. Odpisy aktualizujące

	Stan na 01.01.2022	Zwiększenia/ zmniejszenia	Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	Stan na 30.06.2022
Rzeczowe aktywa trwałe	2 912	(2 680)*	0	<b>232</b>
Wartości niematerialne	88	(86)*	0	<b>2</b>
Należności od odbiorców	406	87	0	<b>493</b>
Zapasy	3 883	552	169	<b>4 604</b>

\*) W 2022 roku, w związku z likwidacją zaniechanych inwestycji, Jednostka Dominująca wykorzystwała odpis aktualizujący, utworzony w latach ubiegłych na środki trwałe w budowie w kwocie 2 647 tys. zł oraz wartości niematerialne w trakcie realizacji w kwocie 86 tys. zł.

## 6.9. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

	01.2022-06.2022	01.2021-06.2021
<b>Koszty i przychody z tytułu odsetek</b>	<b>(417)</b>	<b>(9)</b>
- odsetki od należności	34	19
- odsetki od zobowiązań	(129)	(6)
- odsetki od udzielonych pożyczek	0	109
- odsetki od faktoringu	(301)	(131)
- odsetki pozostałe	(21)	0
<b>Pozostałe</b>	<b>1 698</b>	<b>(1 070)</b>
Otrzymane dotacje	0	261
Koszty operacji bankowych	(119)	(104)
Odszkodowania, kary, grzywny	23	5
Zysk/strata na zbyciu i likwidacji rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	134	96
Zyski /straty z tytułu różnic kursowych netto z działalności operacyjnej	1 859	(1 147)
Opisy aktualizujące wartość należności od odbiorców	(52)	(32)
Prowizje od faktoringu	(163)	(120)
Pozostałe przychody i koszty operacyjne	16	(29)
<b>Razem pozostałe przychody i koszty operacyjne</b>	<b>1 281</b>	<b>(1 079)</b>

## 6.10. Podatek dochodowy bieżący i odroczony

	01.2022-06.2022	01.2021-06.2021
<b>Bieżący podatek dochodowy</b>	<b>(18 139)</b>	<b>(5 040)</b>
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	(18 330)	(5 026)
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	191	(14)
<b>Odroczony podatek dochodowy</b>	<b>(293)</b>	<b>(1 365)</b>
<b>Razem podatek dochodowy w sprawozdaniu z wyniku finansowego</b>	<b>(18 432)</b>	<b>(6 405)</b>

	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021
<b>Nadwyżka zobowiązań nad aktywami z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, z tego:</b>	<b>(23 131)</b>	<b>(20 844)</b>
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	4 067	4 917
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	(27 198)	(25 761)
Ujęcie w wyniku finansowym	(293)	(2 354)
Ujęcie w pozostałych całkowitych dochodach	18	(1)
Różnice kursowe	100	68
<b>Nadwyżka zobowiązań nad aktywami z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, z tego:</b>	<b>(23 306)</b>	<b>(23 131)</b>
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	4 525	4 067
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	(27 831)	(27 198)

Aktywa z tytułu podatku odroczonego w wysokości 1 492 tys. zł (w okresie porównawczym 933 tys. zł) oraz zobowiązania z tytułu podatku odroczonego w wysokości 24 798 tys. zł (w okresie porównawczym 24 064 tys. zł.) wykazane w

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

## 6.11. Zobowiązania warunkowe

	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021
Otrzymane dotacje	1 873	1 873
<b>Razem zobowiązania warunkowe</b>	<b>1 873</b>	<b>1 873</b>

W pozycji otrzymane dotacje wykazano dotacje do dwóch projektów związanych z opracowaniem nowych technologii. Spółka PCC EXOL S.A. zakończyła prowadzenie obu projektów w ramach umów o dofinansowanie. W obu przypadkach Instytucja Finansująca potwierdziła ostatecznie zakończenie

projektu, ale konieczne jest rozpowszechnianie wyników projektów oraz utrzymanie trwałości projektów w okresie odpowiednio 3 i 5 lat od dnia przelewu ostatniej transzy dofinansowania, tj. od dnia 15.09.2020 r. w przypadku jednego projektu oraz od dnia 28.06.2021 w przypadku drugiego projektu.

### Rozliczenia podatkowe

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności podlegające regulacjom z zakresu prawa administracyjnego (na przykład sprawy celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów administracyjnych, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i sankcji. System podatkowy w Polsce cechują częste zmiany legislacyjne prowadzące do jego niestabilności i ograniczające zastosowanie w praktyce zasady pewności prawa. Ponadto podatnicy są narażeni na występujące w obowiązujących przepisach niejasności i niespójności, czy na zmiany w

praktyce interpretacyjnej organów administracyjnych. Skutkuje to zarówno często występującymi różnicami w interpretacji prawnej przepisów podatkowych dokonywanej przez same organy, jak i sporami pomiędzy organami a przedsiębiorcami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest znacząco wyższe, niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętych i stabilniejszych systemach podatkowych. W konsekwencji, kwoty prezentowane i ujawnione w sprawozdaniu finansowym mogą się zmienić w przyszłości w wyniku ewentualnych ostatecznych decyzji podejmowanych przez organy administracji publicznej.

Należy także zwrócić uwagę na obowiązujące w przepisach prawa podatkowego klauzule przeciwdziałające unikaniu opodatkowania – zarówno klauzulę ogólną uregulowaną w przepisach Ordynacji podatkowej, jak i klauzule szczególne, na gruncie których wystąpienie spodziewanych skutków podatkowych wymaga m.in. oceny przesłanek ekonomicznych działań podejmowanych przez podatnika. Ogólna klauzula przeciwko unikaniu opodatkowania (GAAR) została wprowadzona do Ordynacji Podatkowej w dniu 15 lipca 2016 r. GAAR ma zapobiegać powstawaniu i wykorzystywaniu sztucznych struktur prawnych tworzonych w celu osiągnięcia korzyści podatkowych. Przypadki m.in. nieuzasadnionego dzielenia operacji, angażowania podmiotów pośredniczących mimo braku uzasadnienia ekonomicznego lub gospodarczego, występowania elementów wzajemnie się znoszących lub kompensujących mogą być potraktowane jako przesłanka istnienia sztucznych czynności podlegających przepisom GAAR. Regulacje te wymagają znacznie ostrożniejszego i dokładniejszego osądu skutków podatkowych poszczególnych transakcji. Opisane przepisy dają organom podatkowym

możliwość kwestionowania konsekwencji podatkowych realizowanych przez podatników ustaleń i porozumień.

Ponadto, przepisy dotyczące kalkulacji zwolnienia podatkowego z tytułu prowadzenia działalności na terenie specjalnej strefy ekonomicznej, które znajdują zastosowanie do Spółki 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 lub wiążących informacji stawkowych, a jeśli to nie jest możliwe, poprzez uzyskanie opinii renomowanych kancelarii doradztwa podatkowego. Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli zasadniczo przez okres pięciu lat począwszy od końca roku, w którym nastąpiła zapłata podatku.

## 6.12. Aktywa warunkowe

Nie wystąpiły aktywa warunkowe

## 6.13. Postępowania sądowe

Na dzień 30 czerwca 2022 roku Spółka PCC EXOL S.A. ani żadna spółka z Grupy Kapitałowej nie były stroną istotnych sporów sądowych. W bieżącym okresie nie dokonano również istotnych rozliczeń z tego tytułu.

## 6.14. Instrumenty finansowe

### Klasyfikacja aktywów i zobowiązań Grupy do kategorii wg MSSF 9

	Stan na 30.06.2022	Poziom hierarchii wartości godziwej	Wartość bilansowa	Klasyfikacja instrumentów finansowych wg MSSF 9			Wartość godziwa
				Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Zobowiązania wyceniane w zamortyzowanym koszcie	
<b>AKTYWA</b>	Pozostałe aktywa (instrument pochodny)	2	2 459	0	2 459	0	2 459
	Należności od odbiorców	*	183 671	183 671	0	0	183 671
	Pozostałe należności	*	59	59	0	0	59
	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	*	8 951	8 951	0	0	8 951
	<b>Razem</b>		<b>195 140</b>	<b>192 681</b>	<b>2 459</b>	<b>0</b>	<b>195 140</b>
<b>PASYWA</b>	Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	1	44 710	0	0	44 710	41 712
	Kredyty i pozostałe zadłużenie	*	189 533	0	0	189 533	189 533
	Zobowiązania wobec dostawców	*	138 858	0	0	138 858	138 858
	Pozostałe zobowiązania	*	6 515	0	0	6 515	6 515
	<b>Razem</b>		<b>379 616</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>379 616</b>	<b>376 618</b>

\* 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.



	Poziom hierarchii wartości godziwej	Wartość bilansowa	Klasyfikacja instrumentów finansowych wg MSSF 9			Wartość godziwa	
			Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Zobowiązania wyceniane w zamortyzowanym koszcie		
<b>Stan na 31.12.2021</b>							
<b>AKTYWA</b>	Pozostałe aktywa (instrument pochodny)	2	982	0	982	0	982
	Należności od odbiorców	*	133 524	133 524	0	0	133 524
	Pozostałe należności	*	74	74	0	0	74
	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	*	14 043	14 043	0	0	14 043
	<b>Razem</b>		<b>148 623</b>	<b>147 641</b>	<b>982</b>	<b>0</b>	<b>148 623</b>
<b>PASYWA</b>	Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	1	69 787	0	0	69 787	70 512
	Kredyty i pozostałe zadłużenie	*	153 965	0	0	153 965	153 965
	Zobowiązania wobec dostawców	*	119 166	0	0	119 166	119 166
	Pozostałe zobowiązania	*	6 248	0	0	6 248	6 248
	<b>Razem</b>		<b>349 166</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>349 166</b>	<b>349 891</b>

\* 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.

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

## 6.15. 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.

## 6.16. 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	Zobowiązania z tytułu umów z klientami	Pozostałe zobowiązania	Kapitał obrotowy
31 grudnia 2021	(92 131)	(133 524)	(3 381)	(1 795)	119 033	892	14 618	(96 288)
30 czerwca 2022	(123 451)	(183 671)	(449)	(3 154)	138 651	1 841	22 873	(147 360)
<b>Zmiana stanu w sprawozdaniu z sytuacji finansowej</b>	<b>(31 320)</b>	<b>(50 147)</b>	<b>2 932</b>	<b>(1 359)</b>	<b>19 618</b>	<b>949</b>	<b>8 255</b>	<b>(51 072)</b>
Korekty	1 830	4 495	(224)	0	2 199	(11)	(8 504)	(215)
<b>Objaśnienie do Skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych</b>	<b>(29 490)</b>	<b>(45 652)</b>	<b>2 708</b>	<b>(1 359)</b>	<b>21 817</b>	<b>938</b>	<b>(249)</b>	<b>(51 287)</b>

### Szczegóły pozostałych korekt przepływów z działalności operacyjnej

	01.2022-06.2022	01.2021-06.2021
Zwiększenie/zmniejszenie rezerw	2 551	1 245
Zwiększenie/zmniejszenie pozostałych zobowiązań długoterminowych	30	(769)
Zysk ze sprzedaży lub zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	(35)	(80)
Pozostałe aktywa	(4 171)	(1 106)
Zwiększenie/zmniejszenie zobowiązań pracowniczych	2 217	557
Pozostałe korekty zysku	(726)	(3 011)
<b>Razem pozostałe korekty</b>	<b>(134)</b>	<b>(3 164)</b>

## 6.17. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Kontrolę nad Grupą sprawuje PCC SE z siedzibą w Duisburgu (Niemcy), która na dzień bilansowy nie posiadała akcji PCC EXOL S.A., ale jest stroną kontrolującą najwyższego szczebla. PCC Chemicals GmbH posiadała 87,06% akcji PCC EXOL S. A. Pozostałe 12,94% znajdowało się w posiadaniu wielu akcjonariuszy. Grupa w ramach transakcji z jednostkami

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

Przychody uzyskane od podmiotów powiązanych	01.2022-06.2022	01.2021-06.2021
<b>Przychody ze sprzedaży produktów i usług</b>		
- jednostkom dominującym (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	49	0
- jednostkom współkontrolowanym	17 273	6 939
- pozostałym podmiotom powiązаныm	32 148	18 773
<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów</b>		
- jednostkom współkontrolowanym	0	248
- pozostałym podmiotom powiązаныm	72 910	62 890
<b>Pozostałe przychody operacyjne uzyskane</b>		
- od jednostek dominujących (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	0	109
- od pozostałych podmiotów powiązanych	154	47
<b>Razem</b>	<b>122 534</b>	<b>89 006</b>

Zakup od podmiotów powiązanych	01.2022-06.2022	01.2021-06.2021
<b>Zakup usług</b>		
- od jednostek dominujących (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	2 481	1 465
- od jednostek współkontrolowanych	103	1
- od pozostałych podmiotów powiązanych	19 700	14 538
<b>Zakup towarów i materiałów</b>		
- od pozostałych podmiotów powiązanych	114 806	79 246
<b>Zakup środków trwałych, wartości niematerialnych, nieruchomości inwestycyjnych</b>		
- od pozostałych podmiotów powiązanych	7 839	9 938
<b>Transfery związane z umowami o finansowanie</b>		
- od pozostałych podmiotów powiązanych	201	67
<b>Razem</b>	<b>145 130</b>	<b>105 255</b>

Należności od podmiotów powiązanych	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021
- od jednostek dominujących (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	0	10
- od jednostek współkontrolowanych	1 811	2 086
- od pozostałych podmiotów powiązanych	21 910	22 011
<b>Razem należności od podmiotów powiązanych</b>	<b>23 721</b>	<b>24 107</b>

Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021
- wobec jednostek dominujących (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	4 305	909
- wobec pozostałych podmiotów powiązanych	39 145	34 679
<b>Razem zobowiązania wobec podmiotów powiązanych</b>	<b>43 450</b>	<b>35 588</b>

## 6.18. Zdarzenia po dniu bilansowym

### Transakcje na akcjach

W dniach 1, 6, 8 i 11 lipca 2022 r. Jednostka Dominująca otrzymała od akcjonariusza większościowego - PCC Chemicals GmbH powiadomienia o transakcjach na akcjach jednostki. Treść powiadomień Jednostka Dominująca przekazała w załączeniu do raportów bieżących 22/2022, 23/2022, 24/2022 oraz 25/2022.

### Rejestracja, asymilacja, wprowadzenie do obrotu i wydanie akcji serii F

W dniu 10 sierpnia 2022 r. nastąpiła asymilacja z istniejącym kodem ISIN PLPCC00010 i wprowadzenie do obrotu 660 908 akcji zwykłych na okaziciela serii F w warunkowo podwyższonym kapitale zakładowym Jednostki Dominującej o wartości nominalnej i cenie emisyjnej wynoszącej 1 zł każda akcja, które

Jednostka Dominująca oferowała w ramach Programu Motywacyjnego w zamian za warranty.

W ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Jednostki Dominującej, uchwalonego na podstawie uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 10 listopada 2015 r., w dniu 10 sierpnia 2022 r. doszło do wydania 660 908 sztuk akcji zwykłych na okaziciela serii F o wartości nominalnej 1 złoty każda akcja, uprawniających łącznie do 660 908 głosów na Walnym Zgromadzeniu Jednostki Dominującej.

Po wydaniu akcji wysokość kapitału zakładowego Jednostki Dominującej wynosi 174 136 643 złotych i dzieli się na 1174 136 643 akcji, o wartości nominalnej 1 zł każda.

## PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU I OSOBY ODPOWIEDZIALNEJ ZA PROWADZENIE KSIĄG PCC EXOL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji oraz podpisane przez Zarząd PCC EXOL S.A.:

Dariusz Ciesielski	Prezes Zarządu
Rafał Zdon	Wiceprezes Zarządu
Beata Dobecka	Główny Księgowy Dyrektor Biura Księgowego CWB Partner Sp. z o.o. prowadzącej księgi rachunkowe PCC EXOL S.A.

Brzeg Dolny, 22 sierpnia 2022 roku