



I PÓŁROCZE  
2022

SKRÓCONE  
SKONSOLIDOWANE  
SPRAWOZDANIE  
FINANSOWE GRUPY  
KAPITAŁOWEJ PCC ROKITA

## **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>18</b>
<b>NOTA 3. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DOTYCZĄCE WYNIKÓW PODSTAWOWEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ .....</b>	<b>24</b>
<b>NOTA 4. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE I WARTOŚCI NIEMATERIALNE ORAZ PRAWO DO UŻYTKOWANIA AKTYWÓW .....</b>	<b>27</b>
<b>NOTA 5. ZADŁUŻENIE Z TYTUŁU WYEMITOWANYCH OBLIGACJI, KREDYTÓW ORAZ POZOSTAŁEGO ZADŁUŻENIA .....</b>	<b>30</b>
<b>NOTA 6. POZOSTAŁE NOTY .....</b>	<b>34</b>

## WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

	<b>01.2022- 06.2022</b>	<b>01.2021- 06.2021</b>	<b>01.2022- 06.2022</b>	<b>01.2021- 06.2021</b>
	<b>tys. PLN</b>	<b>tys. PLN</b>	<b>tys. EUR</b>	<b>tys. EUR</b>
Przychody ze sprzedaży	1 411 542	1 054 739	304 035	231 954
Zysk na działalności operacyjnej	294 261	200 605	63 381	44 116
Zysk przed opodatkowaniem	289 146	192 734	62 280	42 385
Zysk netto	241 306	159 679	51 975	35 116
EBITDA	384 742	295 255	82 870	64 931
Pozostałe dochody całkowite netto	212	(129)	46	(28)
Całkowite dochody ogółem	241 518	159 550	52 021	35 088
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	212 905	167 957	45 858	36 936
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(140 050)	(66 656)	(30 166)	(14 659)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(267 660)	(179 391)	(57 651)	(39 450)
Przepływy pieniężne netto	(194 805)	(78 090)	(41 959)	(17 173)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (tys. szt.)	19 853	19 853	19 853	19 853
Zysk na akcję zwykłą (w PLN/ w EUR)	12,15	8,04	2,62	1,77
	<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	1 586 253	1 561 507	338 899	339 502
Aktywa obrotowe	773 409	797 595	165 237	173 413
Kapitał własny	1 109 261	1 130 419	236 991	245 775
Kapitał akcyjny	19 853	19 853	4 242	4 316
Zobowiązania długoterminowe	706 169	714 894	150 871	155 432
Zobowiązania krótkoterminowe	544 232	513 789	116 274	111 708
Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/ w EUR)	55,87	56,94	11,94	12,38

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	<b>Stan na 30.06.2022</b>	<b>Stan na 31.12.2021</b>
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	<b>01.2022-06.2022</b>	<b>01.2021-06.2021</b>
Euro	4,6427	4,5472

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

## PÓŁROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU FINANSOWEGO

		04.2022- 06.2022	04.2021- 06.2021	01.2022- 06.2022	01.2021- 06.2021
Nota 3.1	Przychody ze sprzedaży	714 172	559 352	1 411 542	1 054 739
Nota 3.2	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	(491 537)	(377 368)	(955 145)	(711 881)
	<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>222 635</b>	<b>181 984</b>	<b>456 397</b>	<b>342 858</b>
Nota 3.2	Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu	(89 220)	(66 543)	(174 713)	(137 782)
Nota 6.10	Pozostałe przychody i koszty operacyjne	4 447	(8 085)	12 577	(4 471)
	<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>137 862</b>	<b>107 356</b>	<b>294 261</b>	<b>200 605</b>
Nota 5.2	Koszty finansowe	(5 404)	(7 144)	(9 260)	(13 206)
Nota 6.1	Udział w wyniku finansowym jednostek wycenianych metodą praw własności	3 560	3 453	4 145	5 335
	<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>136 018</b>	<b>103 665</b>	<b>289 146</b>	<b>192 734</b>
Nota 6.11	Podatek dochodowy	(18 596)	(13 520)	(47 840)	(33 055)
	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>117 422</b>	<b>90 145</b>	<b>241 306</b>	<b>159 679</b>
	<b>Zysk netto przypadający:</b>				
	Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	117 415	90 142	241 293	159 672
	Udziałowcom niekontrolującym	7	3	13	7
Nota 2.1	<b>EBITDA</b>	<b>180 899</b>	<b>159 604</b>	<b>384 742</b>	<b>295 255</b>
	<b>Średnia ważona liczba akcji zwykłych (tys. szt.)</b>	<b>19 853</b>	<b>19 853</b>	<b>19 853</b>	<b>19 853</b>
	<b>Zysk na akcję podstawowy (zł)</b>	<b>5,91</b>	<b>4,54</b>	<b>12,15</b>	<b>8,04</b>
	<b>Zysk na akcję rozwodniony (zł)</b>	<b>5,91</b>	<b>4,54</b>	<b>12,15</b>	<b>8,04</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>117 422</b>	<b>90 145</b>	<b>241 306</b>	<b>159 679</b>
<b>Pozostałe całkowite dochody (po uwzględnieniu efektu podatkowego) podlegające przeklasyfikowaniu do wyniku</b>	<b>324</b>	<b>(289)</b>	<b>561</b>	<b>(129)</b>
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	18	(425)	118	(416)
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych	306	136	443	287
<b>Pozostałe całkowite dochody (po uwzględnieniu efektu podatkowego) niepodlegające przeklasyfikowaniu do wyniku</b>	<b>(349)</b>	<b>0</b>	<b>(349)</b>	<b>0</b>
Zyski i straty aktuarialne	(349)	0	(349)	0
<b>Pozostałe dochody całkowite netto</b>	<b>(25)</b>	<b>(289)</b>	<b>212</b>	<b>(129)</b>
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>117 397</b>	<b>89 856</b>	<b>241 518</b>	<b>159 550</b>
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	117 390	89 853	241 505	159 543
Udziałowcom niekontrolującym	7	3	13	7

# PÓŁROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

		01.2022-06.2022	01.2021-06.2021
	Zysk netto za rok obrotowy	241 293	159 672
Nota 6.11	Obciążenie z tyt. podatku dochodowego	48 839	38 967
Nota 3.2	Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	90 847	88 400
	Koszty finansowe	9 540	12 606
Nota 6.18	Pozostałe korekty zysku	20 638	13 622
	Zapłacony podatek dochodowy	(78 659)	(24 991)
Nota 6.18	Zmiany w kapitale obrotowym	(119 593)	(120 319)
	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>212 905</b>	<b>167 957</b>
	Obrót aktywami finansowymi	(10 895)	2 805
	Płatności z tytułu pożyczek udzielonych jednostkom powiązanim	(89 335)	(82 036)
	Wpływy z tytułu pożyczek udzielonych jednostkom powiązanim	58 142	67 522
	Otrzymane odsetki	896	1 988
	Płatności za rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	(100 448)	(58 165)
	Otrzymana dywidenda	413	450
	Wpływy z tytułu zbycia rzeczowego majątku trwałego i wartości niematerialnych	1 178	801
	Pozostałe przepływy	(1)	(21)
	<b>Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej</b>	<b>(140 050)</b>	<b>(66 656)</b>
	Dywidendy	(262 665)	(72 862)
	Płatności z tytułu wykupu obligacji	0	(63 772)
	Wpływy z tytułu kredytów i pozostałego zadłużenia	48 779	9 465
	Płatności z tytułu kredytów i pozostałego zadłużenia	(40 183)	(41 505)
	Zapłacone odsetki	(15 205)	(15 797)
	Wpływy z tytułu dotacji	1 614	5 080
	<b>Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej</b>	<b>(267 660)</b>	<b>(179 391)</b>
	Zwiększenie/zmniejszenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(194 805)	(78 090)
	<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego</b>	<b>322 208</b>	<b>176 625</b>
	<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego</b>	<b>127 403</b>	<b>98 535</b>

# PÓŁROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

		Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021
<b>Aktywa trwałe</b>		<b>1 586 253</b>	<b>1 561 507</b>
Nota 4.1	Rzeczowe aktywa trwałe	1 355 315	1 349 303
Nota 4.2	Wartości niematerialne	84 655	99 162
Nota 6.11	Aktywa z tytułu podatku odroczonego	3 332	3 335
Nota 4.3	Prawa do użytkowania aktywów	108 706	90 419
Nota 6.1	Pozostałe aktywa	34 245	19 288
<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>773 409</b>	<b>797 595</b>
Nota 6.3	Zapasy	201 192	159 723
	Należności od odbiorców	317 549	246 407
	Pozostałe należności	10 138	10 478
Nota 6.8	Aktywa z tytułu umów z klientami	2 725	1 231
Nota 6.2	Pozostałe aktywa	114 402	57 548
Nota 5.3	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	127 403	322 208
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>2 359 662</b>	<b>2 359 102</b>
<b>Kapitał własny</b>		<b>1 109 261</b>	<b>1 130 419</b>
<b>Kapitał własny akcjonariuszy Jednostki Dominującej</b>		<b>1 109 205</b>	<b>1 130 359</b>
Nota 6.4	Kapitał akcyjny	19 853	19 853
	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	50 113	50 113
	Pozostałe całkowite dochody	(13 349)	(13 561)
	Zyski zatrzymane	1 052 588	1 073 954
<b>Kapitały udziałowców niekontrolujących</b>		<b>56</b>	<b>60</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>706 169</b>	<b>714 894</b>
Nota 5.1	Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	178 703	178 470
Nota 5.1	Kredyty i pozostałe zadłużenie	404 774	410 641
Nota 6.11	Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	36 186	37 341
Nota 6.5	Rezerwy	24 237	25 841
Nota 6.7	Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	2 367	1 969
Nota 4.1	Otrzymane dotacje	58 127	58 688
	Zobowiązania wobec dostawców	291	224
	Pozostałe zobowiązania	1 484	1 720
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>544 232</b>	<b>513 789</b>
	Zobowiązania wobec dostawców	213 900	211 645
Nota 6.6	Zobowiązania z tytułu umów z klientami	4 148	5 498
Nota 5.1	Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	1 171	1 190
Nota 5.1	Kredyty i pozostałe zadłużenie	122 815	84 378
Nota 6.5	Rezerwy	43 342	62 337
Nota 6.7	Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	64 722	18 393
Nota 4.1	Otrzymane dotacje	3 716	3 633
	Pozostałe zobowiązania	90 418	126 715
<b>Zobowiązania razem</b>		<b>1 250 401</b>	<b>1 228 683</b>
<b>KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA RAZEM</b>		<b>2 359 662</b>	<b>2 359 102</b>

# PÓŁROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe całkowite dochody	Zyski zatrzymane	Kapitał przypadający na udziały niekontrolujące	Razem kapitał własny
<b>Stan na 1 stycznia 2022</b>	<b>19 853</b>	<b>50 113</b>	<b>(13 561)</b>	<b>1 073 954</b>	<b>60</b>	<b>1 130 419</b>
<b>Transakcje z właścicielami</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(262 659)</b>	<b>(17)</b>	<b>(262 676)</b>
Wypłata dywidendy	0	0	0	(262 659)	(17)	(262 676)
<b>Całkowite dochody</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>212</b>	<b>241 293</b>	<b>13</b>	<b>241 518</b>
Zysk za rok bieżący	0	0	0	241 293	13	241 306
Pozostałe całkowite dochody:	0	0	212	0	0	212
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	0	0	118	0	0	118
Zyski/straty aktuarialne	0	0	(349)	0	0	(349)
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych	0	0	443	0	0	443
<b>Stan na 30 czerwca 2022</b>	<b>19 853</b>	<b>50 113</b>	<b>(13 349)</b>	<b>1 052 588</b>	<b>56</b>	<b>1 109 261</b>
<b>Stan na 1 stycznia 2021</b>	<b>19 853</b>	<b>50 113</b>	<b>(13 283)</b>	<b>730 006</b>	<b>58</b>	<b>786 747</b>
<b>Transakcje z właścicielami</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(72 862)</b>	<b>(16)</b>	<b>(72 878)</b>
Wypłata dywidendy	0	0	0	(72 862)	(16)	(72 878)
<b>Całkowite dochody</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(129)</b>	<b>159 672</b>	<b>7</b>	<b>159 550</b>
Zysk za rok bieżący	0	0	0	159 672	7	159 679
Pozostałe całkowite dochody:	0	0	(129)	0	0	(129)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	0	0	(416)	0	0	(416)
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych	0	0	287	0	0	287
<b>Stan na 30 czerwca 2021</b>	<b>19 853</b>	<b>50 113</b>	<b>(13 412)</b>	<b>816 816</b>	<b>49</b>	<b>873 419</b>



## NOTA 1. INFORMACJE OGÓLNE

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

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

Najważniejsze zasady rachunkowości zastosowane przy sporządzaniu niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przedstawione zostały w poszczególnych Notach skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 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:

Wiesław Klimkowski	Prezes Zarządu
Rafał Zdon	Wiceprezes Zarządu

Skład Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej na dzień 30 czerwca 2022 roku przedstawiał się następująco:

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

### Zatwierdzenie sprawozdania do publikacji

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

**GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA**

Skonsolidowany raport za I półrocze 2022 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2022

**Prawdziwość i rzetelność prezentowanych sprawozdań finansowych**

Zarząd Jednostki Dominującej oświadcza, że wedle najlepszej wiedzy:

- Skrócone półroczne skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe oraz dane porównywalne, sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Grupy,
- sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej za I półrocze 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 170/X/2022 z dnia 14 kwietnia 2022 roku dokonała wyboru podmiotu uprawnionego do badania jednostkowych oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych za rok 2022 i 2023 oraz przeprowadzenia badania jednostkowych oraz przeglądu skonsolidowanych sprawozdań za okres 01.01.2022 r. - 30.06.2022 roku oraz 01.01.2023 roku - 30.06.2023 roku. Wybrany audytorem jest firma UHY ECA Audyt sp. z o.o. sp. k. z siedzibą w Warszawie.

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

z badania, zgodnie z obowiązującymi przepisami i standardami zawodowymi.

**Objaśnienia – podawane kwoty**

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

**Podstawa sporządzenia skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

Skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami:

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

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

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

**Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

Polityka rachunkowości Grupy jest tożsama z polityką rachunkowości Emitenta.

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

**GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA**

Skonsolidowany raport za I półrocze 2022 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2022

**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 rodzące 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.

## GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2022 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2022

### Zmiany szacunków

W bieżącym okresie nie dokonano istotnych zmian pozycji.

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

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

### Informacja na temat wpływu COVID-19

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

Potencjalnymi ryzykami, w związku z ewentualną eskalacją sytuacji, mogą być m.in: problem 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 PCC Rokita, generującej w 2021 roku około 90% przychodów Grupy, 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 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.

### Informacja na temat wpływu wojny w Ukrainie na Grupę PCC Rokita

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

W pierwszym półroczu 2022 roku wartość sprzedaży Grupy PCC Rokita do Rosji, Białorusi i Ukrainy wyniosła 1% całkowitych przychodów ze sprzedaży Grupy. Od początku marca 2022 roku Grupa PCC Rokita 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 Grupy, pośrednie zakupy surowców z Rosji, zużytych na potrzeby Grupy, stanowiły w pierwszym półroczu 2022 szacunkowo 1% kosztów (w minionym roku szacunkowo 6%). Na rok 2022 Grupa planowała zmniejszenie poziomu zakupów surowców z Rosji. Grupa 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 spółek Grupy PCC Rokita 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.

w tys. zł, jeśli nie podano inaczej

**GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA**

Skonsolidowany raport za I półrocze 2022 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2022

Grupa na bieżąco śledzi i analizuje ich możliwy wpływ na swoją działalność. Z uwagi jednak na bardzo szeroki zakres prowadzonej przez Grupę działalności gospodarczej, w tym w różnych porządkach prawnych, dużą dynamikę w nakładaniu sankcji oraz możliwe różne podejście do ich interpretacji, pomimo podejmowania szeregu działań adaptacyjnych i dochowania należytej staranności nie można jednak w pełni przyjąć, że Grupa będzie w stanie w każdym czasie w pełnym zakresie spełniać wszystkie wymogi wynikające z nowych sankcji.

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 ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2022 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2022

## Struktura Grupy Kapitałowej PCC Rokita na dzień 30.06.2022

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

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

## GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2022 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2022

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

## GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze za 2022 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2022

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)	pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%
distripark.com Sp. z o.o.	Brzeg Dolny (Polska)	sprzedaż internetowa	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%
PCC EXOL Kimya Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi	Istanbul (Turcja)	dystrybucja	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%
PCC BD Sp. z o.o.	Brzeg Dolny (Polska)	produkcja i sprzedaż chemikaliów	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%
<b>Jednostki stowarzyszone</b>						
IRPC Polyol Company Ltd	Bangkok (Tajlandia)	produkcja i sprzedaż polioli i sytemów poliuretanowych	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%

**Przyjęte zasady konsolidacji**

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

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

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

**Przeliczenie pozycji wyrażonych w walutach obcych**

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

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

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

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



**GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA**

Skonsolidowany raport za I półrocze za 2022 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2022

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>
EUR	4,6806	4,5994
THB	0,1271	0,1225
TRY	0,2689	0,3016

<b>Kurs średni*</b>	<b>01.2022-06.2022</b>	<b>01.2021-06.2021</b>
EUR	4,6427	4,5472
THB	0,1264	0,1220
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

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

-  POLIURETANY
-  CHLOROPOCHODNE
-  INNA DZIAŁALNOŚĆ CHEMICZNA
-  ENERGETYKA
-  POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ

#### POLIURETANY

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

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



#### CHLOROPOCHODNE

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



## GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2022 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2022

### INNA DZIAŁALNOŚĆ CHEMICZNA

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



### ENERGETYKA

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



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

### POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ

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



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

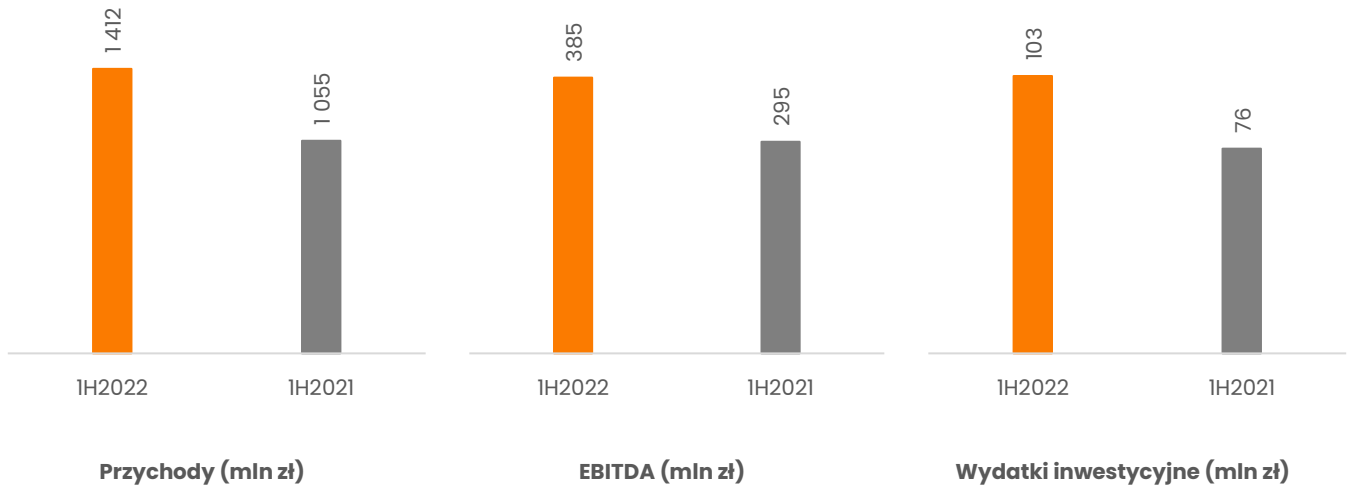
## GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2022 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2022

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

Uzgodnienie EBITDA	01.2022-06.2022	01.2021-06.2021
<b>Zysk netto</b>	<b>241 306</b>	<b>159 679</b>
[+] Podatek dochodowy bieżący i odroczony	47 840	33 055
[+] Amortyzacja ujęta w wyniku finansowym	90 847	88 400
[+] Jednorazowy odpis aktualizujący/amortyzacja nieplanowa	(366)	6 250
[+] Koszty finansowe	9 260	13 206
[+] Udział w wyniku finansowym jednostek stowarzyszonych i współkontrolowanych	(4 145)	(5 335)
<b>[=] EBITDA</b>	<b>384 742</b>	<b>295 255</b>



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

## GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2022 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2022

	Poliuretany	Chloropochodne	Inna działalność chemiczna	Energetyka	Pozostała działalność	Korekty konsolidacyjne	Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
<b>01.2022-06.2022</b>							
Przychody ze sprzedaży do innych segmentów	16 678	270 067	6 156	54 039	110 800	(457 740)	0
Przychody ze sprzedaży do klientów zewnętrznych	681 186	515 007	125 560	27 616	62 173	0	1 411 542
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>697 864</b>	<b>785 074</b>	<b>131 716</b>	<b>81 655</b>	<b>172 973</b>	<b>(457 740)</b>	<b>1 411 542</b>
<b>Wynik segmentu – EBITDA</b>	<b>110 263</b>	<b>231 818</b>	<b>40 938</b>	<b>12 071</b>	<b>1 849</b>	<b>(12 197)</b>	<b>384 742</b>
<b>Zysk/strata brutto</b>	<b>94 418</b>	<b>199 614</b>	<b>35 606</b>	<b>(24 086)</b>	<b>(13 365)</b>	<b>(3 041)</b>	<b>289 146</b>
<b>Informacje dodatkowe dotyczące istotnych pozycji kosztów/przychodów segmentu</b>							
Amortyzacja ujęta w wyniku finansowym	(9 672)	(29 526)	(4 988)	(34 920)	(12 143)	402	(90 847)
Odpis z tyt. utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	(159)	38	524	0	3 796	0	4 199
<b>Stan na 30.06.2022</b>							
<b>Aktywa, w tym:</b>							
Aktywa segmentu	496 667	942 965	206 715	277 410	718 166	(282 261)	2 359 662
Aktywa niealokowane do segmentów	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zobowiązania, w tym:</b>							
Zobowiązania segmentu	212 195	453 491	97 192	151 284	396 797	(60 558)	1 250 401
Zobowiązania niealokowane do segmentów	0	0	0	0	0	0	0
<b>01.2022-06.2022</b>							
<b>Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne</b>	<b>8 275</b>	<b>21 011</b>	<b>4 262</b>	<b>47 579</b>	<b>22 077</b>	<b>0</b>	<b>103 204</b>

## GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2022 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2022

	Poliuretany	Chloropochodne	Inna działalność chemiczna	Energetyka	Pozostała działalność	Korekty konsolidacyjne	Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
<b>01.2021-06.2021</b>							
Przychody ze sprzedaży do innych segmentów	14 933	181 122	4 390	45 378	76 434	(322 257)	0
Przychody ze sprzedaży do klientów zewnętrznych	617 818	271 724	88 099	22 806	54 292	0	1 054 739
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>632 751</b>	<b>452 846</b>	<b>92 489</b>	<b>68 184</b>	<b>130 726</b>	<b>(322 257)</b>	<b>1 054 739</b>
<b>Wynik segmentu – EBITDA</b>	<b>194 809</b>	<b>63 205</b>	<b>24 937</b>	<b>21 286</b>	<b>(2 804)</b>	<b>(6 178)</b>	<b>295 255</b>
<b>Zysk/strata brutto</b>	<b>179 919</b>	<b>27 435</b>	<b>16 671</b>	<b>(14 868)</b>	<b>(20 908)</b>	<b>4 485</b>	<b>192 734</b>
<b>Informacje dodatkowe dotyczące istotnych pozycji kosztów/przychodów segmentu</b>							
Amortyzacja ujęta w wyniku finansowym	(9 121)	(27 374)	(5 856)	(34 663)	(11 787)	401	(88 400)
Odpis z tyt. utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	(333)	(2 056)	(1 101)	0	(1 809)	0	(5 299)
<b>Stan na 31.12.2021</b>							
<b>Aktywa, w tym:</b>							
Aktywa segmentu	465 997	966 410	219 913	323 386	615 374	(231 978)	2 359 102
Aktywa niealokowane do segmentów	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zobowiązania, w tym:</b>							
Zobowiązania segmentu	270 946	532 715	110 890	151 073	356 363	(193 304)	1 228 683
Zobowiązania niealokowane do segmentów	0	0	0	0	0	0	0
<b>01.2021-06.2021</b>							
<b>Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne</b>	<b>4 346</b>	<b>27 187</b>	<b>3 041</b>	<b>31 520</b>	<b>10 078</b>	<b>0</b>	<b>76 172</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 działalności:

### PRODUKCYJNA

### Segmenty działalności

WYTWARZANIE I OBRÓT WYROBAMI CHEMICZNYMI PRZYPISANymi DO  
NASTĘPUJĄCYCH GRUP ASORTYMENTOWYCH:



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

### HANDLOWA

### Segmenty działalności

HANDEL CHEMIKALIAMi:



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



## GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2022 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2022

## USŁUGOWA

## Segmety działalności

ŚWIADCZENIE USŁUG W ZAKRESIE:

E Z

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

	Segment sprawozdawczy	01.2022-06.2022	01.2021-06.2021
<b>Przychody ze sprzedaży produktów</b>		<b>1 146 805</b>	<b>846 368</b>
Alkalia	©	360 489	172 078
Poliole	P	547 416	515 632
Naftalenopochodne	F	14 744	8 680
Fosforopochodne	F	104 716	75 137
Chloroorganiczne	©	45 846	26 274
Chlor	©	19 878	23 360
Chloropochodne	©	16 575	8 244
Pozostałe chemikalia	P © F	37 141	16 963
<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	P © F	<b>126 434</b>	<b>90 995</b>
<b>Przychody ze sprzedaży usług</b>	E Z	<b>138 303</b>	<b>117 376</b>
<b>Przychody ze sprzedaży</b>		<b>1 411 542</b>	<b>1 054 739</b>
<b>Przychody według podziału geograficznego</b>		<b>01.2022-06.2022</b>	<b>01.2021-06.2021</b>
Polska		618 367	487 860
Niemcy		150 351	111 618
Unia Europejska - pozostałe kraje		400 807	281 685
Pozostałe kraje Europy		49 281	44 703
USA		15 863	2 565
Azja		43 679	42 670
Pozostałe obszary		133 194	83 638
<b>Razem</b>		<b>1 411 542</b>	<b>1 054 739</b>

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

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

	01.2022-06.2022	01.2021-06.2021
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	(90 847)	(88 400)
Odpisy z tytułu utraty wartości środków trwałych i wartości niematerialnych	437	(5 299)
Koszty świadczeń pracowniczych	(145 487)	(109 662)
Zużycie materiałów i energii	(631 995)	(431 746)
Usługi transportu	(75 352)	(62 023)
Pozostałe usługi obce	(60 276)	(48 328)
Podatki i opłaty	(11 664)	(11 003)
Ubezpieczenia majątkowe i osobowe	(8 274)	(7 103)
Pozostałe koszty	(9 155)	(6 946)
<b>Razem koszty rodzajowe</b>	<b>(1 032 613)</b>	<b>(770 510)</b>
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(112 082)	(84 936)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	7 710	5 140
Zmiana stanu produktów, produkcji w toku i półproduktów	7 612	3 189
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	(485)	(2 546)
<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, koszty sprzedaży i ogólnego zarządu, w tym:</b>	<b>(1 129 858)</b>	<b>(849 663)</b>
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	(955 145)	(711 881)
Koszty sprzedaży	(76 900)	(65 546)
Koszty ogólnego zarządu	(97 813)	(72 236)

## 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	532 364	543 618	534 439
Środki transportu oraz maszyny i urządzenia	645 529	673 150	693 428
Pozostałe środki trwałe	28 573	30 441	31 195
Środki trwałe w budowie	148 849	102 094	103 162
<b>Środki trwałe razem</b>	<b>1 355 315</b>	<b>1 349 303</b>	<b>1 362 224</b>

Nabycie i sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych	01.2022-06.2022	01.2021-12.2021	01.2021-06.2021
Nabycie	64 947	83 729	46 681
- w tym koszty finansowania zewnętrznego	3 709	5 798	2 436
Wartość netto zbytych składników aktywów trwałych	270	1 710	549

Na dzień 30 czerwca 2022 roku Grupa Kapitałowa realizowała projekty inwestycyjne o wartości bilansowej zaprezentowanej jako środki trwałe w budowie na kwotę łączną 148 849 tys. zł (31 grudnia 2021 102 094 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 łągu 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 19 700 tys. zł (na dzień 31.12.2021: 20 349 tys. zł).

Na dzień 30 czerwca 2022 r. umowne zobowiązania inwestycyjne nie ujęte w sprawozdaniu finansowym wynoszą 145 996 tys. zł (na dzień 31.12.2021: 138 530 tys. zł).

**Dotacje**

Na dzień bilansowy Jednostka Dominująca prowadzi projekty inwestycyjne, które są wspierane dotacjami rządowymi. Dotacje pozyskane na dofinansowanie realizowanych inwestycji ujmowane są w pasywach w pozycji „Przychody przyszłych okresów”. Zmiana wartości rozliczeń międzyokresowych przychodu z tytułu dotacji, w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku, kształtowała się następująco:

Rodzaj dotacji	Stan dotacji na 01.01.2022	Wpływy	Zwrot dotacji	Rozliczenie dotacji w pozostałe przychody operacyjne	Stan dotacji na 30.06.2022
<b>Dotacje do aktywów</b>	62 321	1 614	0	(2 092)	61 843
<b>Pozostałe dotacje</b>	0	20	0	(20)	0
<b>Razem</b>	<b>62 321</b>	<b>1 634</b>	<b>0</b>	<b>(2 112)</b>	<b>61 843</b>
w tym:					
krótkoterminowe	3 633				3 716
długoterminowe	58 688				58 127

**4.2. Wartości niematerialne**

	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 30.06.2021
Wartość firmy	14 372	14 372	14 372
Nabyte koncesje, patenty i licencje	6 240	6 723	8 109
Prawa do emisji CO2	42 694	56 257	14 159
Inne wartości niematerialne	10 997	11 853	8 968
Wartości niematerialne w trakcie realizacji	10 352	9 957	10 309
<b>Wartości niematerialne razem</b>	<b>84 655</b>	<b>99 162</b>	<b>55 917</b>

Nabycie i sprzedaż wartości niematerialnych	01.2022-06.2022	01.2021-12.2021	01.2021-06.2021
Nabycie	38 257	75 088	29 491
- w tym koszty finansowania zewnętrznego	264	583	201
Wartość netto zbytych składników wartości niematerialnych	0	0	0

### 4.3. Prawa do użytkowania aktywów

	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 30.06.2021
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	64 357	60 951	62 154
Środki transportu oraz maszyny i urządzenia	44 019	29 114	30 110
Pozostałe środki trwałe	330	354	381
<b>Prawo do użytkowania aktywów</b>	<b>108 706</b>	<b>90 419</b>	<b>92 645</b>

Pozycja w sprawozdaniu z wyniku finansowego	01.2022-06.2022	01.2021-12.2021	01.2021-06.2021
Grunty, budynki i budowle	0	(7)	(8)
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	(451)	(923)	(450)
Środki transportu oraz maszyny i urządzenia	(5 730)	(12 295)	(6 363)
Pozostałe środki trwałe	(24)	(53)	(26)
<b>Amortyzacja praw do użytkowania składników aktywów</b>	<b>(6 205)</b>	<b>(13 278)</b>	<b>(6 847)</b>

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

### 5.1. Obligacje, kredyty i pozostałe zadłużenie

#### Obligacje wyemitowane przez Grupę

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

Obligacje wyemitowane przez Jednostkę Dominującą o wartości nominalnej 100 zł każda, denominowane są w PLN, a okresy odsetkowe wynoszą 3 miesiące. Obligacje są emitowane jako obligacje niezabezpieczone. Spółka ma prawo do wcześniejszego wykupu obligacji. Obligacje wyemitowane przez Jednostkę Dominującą na dzień 30 czerwca 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 osiągnięcie zysku.

## 180 mln zł

Wartość obligacji w obrocie na dzień 30.06.2022

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

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

## GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2022 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2022

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

<b>Stan na 01.01.2022</b>	<b>179 660</b>
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
<b>Stan na 30.06.2022</b>	<b>179 874</b>

Dane za okres porównywalny:

<b>Stan na 01.01.2021</b>	<b>243 018</b>
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)
<b>Stan na 30.06.2021</b>	<b>179 431</b>

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

<b>Kredyty i pozostałe zadłużenie</b>	<b>Stan na 30.06.2022</b>	<b>Stan na 31.12.2021</b>
Kredyty bankowe	316 850	340 584
Pożyczki	28 245	30 954
Zobowiązania z tytułu leasingu	59 679	39 103
<b>Razem kredyty i pozostałe zadłużenie długoterminowe</b>	<b>404 774</b>	<b>410 641</b>
Kredyty w rachunku bieżącym	55 494	9 922
Kredyty bankowe	48 734	54 857
Pożyczki	8 608	7 059
Zobowiązania z tytułu leasingu	9 979	12 540
<b>Razem kredyty i pozostałe zadłużenie krótkoterminowe</b>	<b>122 815</b>	<b>84 378</b>

Oprocentowanie większości kredytów (69%) oparte jest na stałej stopie procentowej. Pozostała część kredytów oparta jest na zmiennej stopie procentowej WIBOR powiększonej o marżę. Oprocentowanie pożyczek oparte jest na stałej stopie procentowej. Umowy o kredyty bankowe (saldo na dzień 30 czerwca 2022: 421 078 tys. zł) zawierają kowenanty finansowe.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym oraz do dnia jego publikacji Jednostka Dominująca i spółki zależne terminowo spłacały kredyty i pożyczki. W zakresie postanowień

umów kredytowych jedna ze spółek zależnych nie wywiązała się z utrzymania kowenantów finansowych na ustalonym poziomie. Całość kredytów tej spółki z uwagi na termin zapadalności znajduje się w zobowiązaniach krótkoterminowych.

W dniu 31 marca 2022 roku Jednostka Dominująca zawarła z Santander Bank Polska S.A. aneks do umowy o Multiliniję, w ramach której bank udostępnia kredyt w rachunku bieżącym do kwoty 50 mln zł oraz kredyt rewolwingowy do kwoty 30 mln zł, wydłużający termin dostępności linii do 31 marca 2023 roku.

w tys. zł jeśli nie podano inaczej

**GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA**

Skonsolidowany raport za I półrocze 2022 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2022

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 Jednostka Dominująca zawarła z Santander Bank Polska S.A. aneks do umowy o Multiliniję, w ramach której bank udostępnia 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	443 376	13 179	1 919	(543)	0	0	457 931
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	179 660	(1 190)	1 404	0	0	0	179 874
Zobowiązania leasingowe	51 643	(6 688)	25 067	(401)	37	0	69 658
<b>Zobowiązania z działalności finansowej</b>	<b>674 679</b>	<b>5 301</b>	<b>28 390</b>	<b>(944)</b>	<b>37</b>	<b>0</b>	<b>707 463</b>

Grupa posiada następujące limity w ramach podpisanych umów kredytowych, pożyczek, akredytów 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	144 500	55 494	144 500	9 915
Akredytywy i gwarancje	81 864	33 068	48 054	32 621



## 5.2. Koszty finansowe

Szczegóły dotyczące instrumentów pochodnych zaprezentowano w Nocie 6.16.

	01.2022-06.2022	01.2021-06.2021
<b>Koszty z tytułu odsetek</b>	<b>(10 126)</b>	<b>(12 575)</b>
- kredyty i pożyczki	(6 120)	(5 773)
- obligacje wyemitowane	(2 768)	(5 545)
- leasing	(1 238)	(1 257)
<b>Pozostałe</b>	<b>866</b>	<b>(631)</b>
Zmiany wysokości zobowiązań i rezerw długoterminowych wynikające z przybliżania czasu wykonania zobowiązania	10	(340)
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	(125)	(264)
Opłaty administracyjne i emisyjne	(94)	(116)
Zyski/straty z tytułu zmian wartości godziwej instrumentów finansowych*)	1 322	408
Pozostałe koszty finansowe	(247)	(319)
<b>Razem koszty finansowe</b>	<b>(9 260)</b>	<b>(13 206)</b>

\*) W pozycji wykazano wpływ wyceny instrumentów pochodnych na wynik finansowy Spółki. Ze względu na konieczność zabezpieczenia stóp procentowych związanych z zaciągniętymi kredytami oprocentowanymi zmienną stopą procentową, Jednostka Dominująca stosuje strategię zabezpieczającą w postaci swapa procentowego IRS na kwotę 65 113 tys. zł, rozliczanego do 31 grudnia 2025 roku. Na dzień 30.06.2022 kwota zabezpieczona wynosi 23 130 tys. zł.

## 5.3. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021
Środki pieniężne w banku i w kasie	111 912	307 298
Lokaty krótkoterminowe	14 633	12 648
Środki pieniężne na rachunku VAT	858	2 262
<b>Razem</b>	<b>127 403</b>	<b>322 208</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	33 336	18 179
Wspólne przedsięwzięcia	21 891	10 293
<i>Elpis Sp. z o.o.</i>	5 191	5 121
<i>distripark.com Sp. z o.o.</i>	0	0
<i>PCC EXOL Kimya Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi</i>	2 003	1 266
<i>PCC BD Sp. z o.o.</i>	14 697	3 906
Jednostki stowarzyszone	11 445	7 886
<i>IRPC Polyol Company Ltd</i>	11 445	7 886
Inwestycje w jednostkach zależnych (niekonsolidowanych ze względu na nieistotność)	903	1 103
Inne	6	6
<b>Pozostałe aktywa długoterminowe</b>	<b>34 245</b>	<b>19 288</b>

	Akcje i udziały w jednostkach wycenianych metodą praw własności	Akcje i udziały w jednostkach zależnych i pozostałych
<b>Stan na 1 stycznia 2022</b>		
Wartość według ceny nabycia	18 179	1 416
Odpisy aktualizujące	0	(307)
<b>Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2022</b>	<b>18 179</b>	<b>1 109</b>
<b>Zmiany w roku 2022</b>	<b>15 157</b>	<b>(200)</b>
- nabycie akcji, udziałów	10 895	0
- utworzenie/rozwiązanie rezerwy utworzonej na utratę wartości nabywanych udziałów	0	(200)
- udział w zysku/stracie netto jednostek wycenianych metodą praw własności	4 145	0
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	118	0
<b>Stan na 30 czerwca 2022</b>		
Wartość według ceny nabycia	33 336	1 416
Odpisy aktualizujące	0	(507)
<b>Wartość księgowa netto na 30 czerwca 2022</b>	<b>33 336</b>	<b>909</b>

W pierwszym półroczu 2022 roku miało miejsce 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 współkontrolę w postaci 50% udziału własnościowego. Pozostałe 50% posiada spółka PCC EXOL S.A.

	Akcje i udziały w jednostkach wycenianych metodą praw własności	Akcje i udziały w jednostkach zależnych i pozostałych
<b>Stan na 1 stycznia 2021</b>		
Wartość według ceny nabycia	8 667	2 579
Odpisy aktualizujące	0	(460)
<b>Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2021</b>	<b>8 667</b>	<b>2 119</b>
<b>Zmiany w roku 2021</b>	<b>9 512</b>	<b>(1 010)</b>
- nabycie akcji, udziałów	4 105	0
- utworzenie/rozwiązanie rezerwy utworzonej na utratę wartości nabywanych udziałów	0	153
- udział w zysku/stracie netto jednostek wycenianych metodą praw własności	6 434	0
- różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	(623)	0
- połączenie spółek	0	(153)
- dywidenda otrzymana za lata ubiegłe	(403)	0
- likwidacja spółki	0	(1 010)
<b>Stan na 31 grudnia 2021</b>		
Wartość według ceny nabycia	18 179	1 416
Odpisy aktualizujące	0	(307)
<b>Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2021</b>	<b>18 179</b>	<b>1 109</b>

## GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2022 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2022

**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 wspólnych przedsięwzięciu wycenianym metodą praw własności</b>	<b>5 191</b>	<b>5 121</b>

	01.2022–06.2022	01.2021–06.2021
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>

## GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2022 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2022

## Skrócone informacje finansowe dotyczące distripark.com 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	666	641
Aktywa obrotowe, w tym:	4 215	2 933
<i>środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i>	893	760
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	5 703	5 118
<i>krótkoterminowe zobowiązania finansowe (z wyłączeniem zobowiązań z tytułu dostaw i usług i innych zobowiązań oraz rezerw)</i>	26	16
Zobowiązania długoterminowe, w tym:	3 452	3 208
<i>długoterminowe zobowiązania finansowe (z wyłączeniem zobowiązań z tytułu dostaw i usług i innych zobowiązań oraz rezerw)</i>	74	0
<b>Aktywa netto 100%</b>	<b>(4 274)</b>	<b>(4 753)</b>
<b>Udział Grupy w aktywach netto</b>	<b>(2 137)</b>	<b>(2 376)</b>
Wartość firmy	0	0
korekty konsolidacyjne	2 137	2 376
<b>Inwestycje we wspólnych przedsięwzięciach wycenianym metodą praw własności</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	01.2022-06.2022	01.2021-06.2021
Przychody ze sprzedaży (100%)	13 963	6 077
Koszty operacyjne, w tym:	(13 285)	(6 008)
<i>amortyzacja</i>	(189)	(131)
Pozostałe przychody i koszty operacyjne	(41)	1
Przychody/Koszty finansowe	(158)	(224)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	479	(154)
Podatek dochodowy i pozostałe obciążenia	0	0
Zysk/(strata) z działalności kontynuowanej (100%)	479	(154)
Inne całkowite dochody (100%)	0	0
Inne całkowite dochody (100%)	479	(154)
Łączne całkowite dochody (50%)	239	(76)
Eliminacje niezrealizowanych zysków na sprzedaży	0	0
<b>Udział Grupy w łącznych całkowitych dochodach</b>	<b>239</b>	<b>(76)</b>
<b>korekty konsolidacyjne</b>	<b>(239)</b>	<b>76</b>
<b>Wpływ na wynik netto Grupy w roku bieżącym</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Dywidendy otrzymane przez Grupę od wspólnego przedsięwzięcia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2022 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2022

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

	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021
<b>Stan na początek okresu sprawozdawczego</b>	<b>2 964</b>	<b>2 471</b>
Pożyczki udzielone	0	500
Naliczone odsetki	76	169
Zapłacone odsetki	0	(169)
Strata z tytułu utraty wartości	(1)	(7)
Pożyczki spłacone	0	0
<b>Stan na koniec okresu sprawozdawczego</b>	<b>3 038</b>	<b>2 964</b>

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

	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021
<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 wspólnych przedsięwzięciach wycenianym metodą praw własności</b>	<b>2 003</b>	<b>1 266</b>
	<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	2 122
Podatek dochodowy	(583)	(532)
Zysk/(strata) z działalności kontynuowanej (100%)	1 864	1 590
Inne całkowite dochody (100%)	0	0
Inne całkowite dochody (100%)	1 864	1 590
Łączne całkowite dochody (50%)	932	795
Eliminacje niezrealizowanych zysków na sprzedaży	0	0
<b>Udział Grupy w łącznych całkowitych dochodach</b>	<b>932</b>	<b>795</b>
<b>korekty konsolidacyjne</b>	<b>1</b>	
<b>Wpływ na wynik netto Grupy w roku bieżącym</b>	<b>933</b>	<b>795</b>
<b>Dywidendy otrzymane przez Grupę od wspólnego przedsięwzięcia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2022 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2022

**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 przedsięwzięciu wycenianym metodą praw własności</b>	<b>14 697</b>	<b>3 906</b>

	<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>

## GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2022 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2022

## Dane finansowe dotyczące jednostek stowarzyszonych

## Skrócone informacje finansowe dotyczące IRPC Polyol Company Limited

	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021
<b>Udział w bilansie</b>	<b>50%</b>	<b>50%</b>
Aktywa trwałe	29 992	29 985
Aktywa obrotowe, w tym:	88 439	111 477
<i>środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i>	7 794	13 239
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	82 407	112 729
<i>krótkoterminowe zobowiązania finansowe (z wyłączeniem zobowiązań z tytułu dostaw i usług i innych zobowiązań oraz rezerw)</i>	33 634	53 067
Zobowiązania długoterminowe, w tym:	13 140	12 968
<i>długoterminowe zobowiązania finansowe (z wyłączeniem zobowiązań z tytułu dostaw i usług i innych zobowiązań oraz rezerw)</i>	12 563	12 507
<b>Aktywa netto 100%</b>	<b>22 884</b>	<b>15 765</b>
<b>Udział Grupy w aktywach netto</b>	<b>11 441</b>	<b>7 882</b>
Wartość firmy	4	4
korekty konsolidacyjne	0	0
<b>Inwestycje we wspólnych przedsięwzięciach wycenianym metodą praw własności</b>	<b>11 445</b>	<b>7 886</b>

	01.2022-06.2022	01.2021-06.2021
Przychody ze sprzedaży (100%)	123 718	102 166
Koszty operacyjne, w tym:	(119 089)	(93 008)
<i>amortyzacja</i>	(1 182)	(1 141)
Pozostałe przychody i koszty operacyjne	2 881	872
Przychody/Koszty finansowe	(1 057)	(1 020)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	6 453	9 010
Podatek dochodowy	39	0
Zysk/(strata) z działalności kontynuowanej (100%)	6 492	9 010
Inne całkowite dochody (100%)	0	0
Inne całkowite dochody (100%)	6 492	9 010
Łączne całkowite dochody (50%)	3 246	4 505
Eliminacje niezrealizowanych zysków na sprzedaży	0	0
<b>Udział Grupy w łącznych całkowitych dochodach</b>	<b>3 246</b>	<b>4 505</b>
<b>korekty konsolidacyjne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Wpływ na wynik netto Grupy w roku bieżącym</b>	<b>3 246</b>	<b>4 505</b>
<b>Dywidendy otrzymane przez Grupę od wspólnego przedsięwzięcia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2022 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2022

## Pożyczki udzielone spółce IRPC Polyol Company Limited

	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021
<b>Stan na początek okresu sprawozdawczego</b>	<b>11 472</b>	<b>12 175</b>
Pożyczki udzielone	0	0
Naliczone odsetki	207	412
Zapłacone odsetki	(242)	(1 044)
Wycena bilansowa z tytułu różnic kursowych	204	(76)
Strata z tytułu utraty wartości	(1)	6
Zysk z tytułu odwrócenia utraty wartości	0	0
Pożyczki spłacone	0	0
<b>Stan na koniec okresu sprawozdawczego</b>	<b>11 639</b>	<b>11 472</b>

## 6.2. Pozostałe aktywa krótkoterminowe

	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021
Rozliczenia międzyokresowe czynne	28 421	7 338
Zaliczki na środki trwałe	4 327	4 671
Zaliczki na wartości niematerialne	0	29
Zaliczki na zapasy	2 358	275
Pożyczki udzielone	75 868	43 777
Pozostałe należności niefinansowe	1 551	738
Instrumenty pochodne z tytułu zabezpieczenia stopy procentowej	1 877	720
<b>Pozostałe aktywa krótkoterminowe</b>	<b>114 402</b>	<b>57 548</b>

Zgodnie z regulacjami MSSF 9 na dzień 30 czerwca 2022 udzielone pożyczki zostały objęte odpisem aktualizującym wartość w kwocie 1 134 tys. zł, (na 31 grudnia 2021 odpis aktualizujący wyniósł 862 tys. zł).

## 6.3. Zapasy

	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021
Materiały	132 375	96 767
Towary	6 414	4 896
Produkcja w toku (według kosztu wytworzenia)	53 833	48 798
Wyroby gotowe	22 967	23 174
<b>Zapasy (brutto)</b>	<b>215 589</b>	<b>173 635</b>
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	(14 397)	(13 912)
<b>Zapasy (netto)</b>	<b>201 192</b>	<b>159 723</b>

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

## 6.4. Kapitały

Według stanu na dzień 30.06.2022 r. oraz na moment podpisania niniejszego Sprawozdania finansowego struktura akcjonariatu Jednostki Dominującej była następująca:

Akcjonariusz	Siedziba	Liczba akcji	Wartość nominalna jednej akcji	Wartość akcji	% posiadanego kapitału	% posiadanych praw głosu
PCC Chemicals GmbH	Duisburg (Niemcy)	16 709 548	1	16 709 548	84,17	89,45
Inwestorzy giełdowi	GPW w Warszawie	3 143 752	1	3 143 752	15,83	10,55
		<b>19 853 300</b>		<b>19 853 300</b>		

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 Jednostki Dominującej 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.

## 6.5. Rezerwy

	Rezerwa na świadectwa pochodzenia energii	Rezerwa na uprawnienia CO <sub>2</sub>	Rezerwa na koszty rekultywacji	Rezerwa na prowizje od sprzedaży	Pozostałe rezerwy	Razem
<b>Stan na 01.01.2022</b>	<b>6 004</b>	<b>49 366</b>	<b>18 410</b>	<b>707</b>	<b>13 691</b>	<b>88 178</b>
Utworzenie w ciężar wyniku finansowego	5 586	27 632	84	1 267	3 987	38 556
Wykorzystanie	(4 832)	(47 120)	(37)	(618)	(378)	(52 985)
Rozwiązanie	(1 172)	(2 246)	(84)	0	(2 668)	(6 170)
<b>Stan na 30.06.2022</b>	<b>5 586</b>	<b>27 632</b>	<b>18 373</b>	<b>1 356</b>	<b>14 632</b>	<b>67 579</b>
Krótkoterminowe	5 586	27 632	3 876	1 356	4 892	43 342
Długoterminowe	0	0	14 497	0	9 740	24 237

Do kalkulacji rezerwy na planowaną emisję CO<sub>2</sub> 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 CO<sub>2</sub>.

Rezerwa na uprawnienia CO<sub>2</sub> 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,

w tys. zł jeśli nie podano inaczej

**GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA**

Skonsolidowany raport za I półrocze 2022 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2022

rezerwa na emisję 2021 była wyższa niż rzeczywiste koszty emisji o 2 246 tys. zł.

W pozycji pozostałych rezerw Grupa wykazuje przede wszystkim rezerwy na sprawy sądowe. Spółki Grupy są stroną w postępowaniu sądowym przeciwko Skarbowi Państwa – Staroście Wołowskiemu w związku z aktualizacją wyceny gruntów, która jest podstawą do kalkulacji opłaty za wieczyste użytkowanie gruntu.

Zdaniem Grupy wartość gruntów przyjęta do wyceny opłaty za wieczyste użytkowanie jest zawyżona. Na dzień dzisiejszy

trudno oszacować dokładny poziom ryzyka i przewidywane koszty. Mając na uwadze powyższe Grupa zawiązała w pierwszym półroczu 2022 rezerwę w kwocie 912 tys. zł oraz rozwiązała rezerwę na zakończone sprawy sądowe w dwóch spółkach zależnych w wysokości 2 039 tys. zł (w tym niewykorzystana rezerwa 1 994 tys. zł). Na dzień 30 czerwca 2022 roku rezerwa na ryzyko wzrostu opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów wynosi 9 740 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2021 roku rezerwa wynosiła 10 866 tys. zł).

## 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>4 138</b>	<b>1 360</b>	<b>5 498</b>
Utworzenie w ciężar wyniku finansowego	2 019	-	2 019
Kwota przychodu rozpoznanego w okresie sprawozdawczym	(3 660)	(1 360)	(5 020)
Zwiększenie z tytułu przedpłat od klientów, z wyłączeniem kwot rozpoznanych jako przychody w okresie sprawozdawczym	-	1 651	1 651
<b>Stan na 30.06.2022</b>	<b>2 497</b>	<b>1 651</b>	<b>4 148</b>
Krótkoterminowe	2 497	1 651	4 148
Długoterminowe	0	0	0

## 6.7. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych

	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021
Rezerwa na premie	49 793	6 697
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	8 395	7 230
Zaległe urlopy	6 342	4 341
Odprawy emerytalno-rentowe	2 559	2 094
<b>Razem zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych, w tym</b>	<b>67 089</b>	<b>20 362</b>
Krótkoterminowe	64 722	18 393
Długoterminowe	2 367	1 969

## 6.8. Aktywa z tytułu umów z klientami

<b>Aktywa z tytułu umów z klientami</b>	
<b>Stan na 01.01.2022</b>	<b>1 231</b>
Zmniejszenie aktywów z tytułu umowy w wyniku spełnienia zobowiązania do wykonania świadczenia, które nie zostało jeszcze zafakturowane	(1 231)
Zwiększenie aktywów z tytułu umowy w wyniku spełnienia zobowiązania do wykonania świadczenia, które nie zostało jeszcze zafakturowane	2 725
<b>Stan na 30.06.2022</b>	<b>2 725</b>

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

## 6.9. Odpisy aktualizujące

	<b>Stan na 01.01.2022</b>	<b>Zwiększenia/zmniejszenia</b>	<b>Stan na 30.06.2022</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	29 819	(3 777)	26 042
Wartości niematerialne	3 878	(422)	3 456
Inwestycje w jednostkach zależnych i pozostałych	307	200	507
Pożyczki	862	272	1 134
Zapasy	13 912	485	14 397
Należności	2 365	111	2 476

## 6.10. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

	01.2022-06.2022	01.2021-06.2021
<b>Koszty i przychody z tytułu odsetek</b>	<b>1 989</b>	<b>874</b>
- odsetki od udzielonych pożyczek	1 543	918
- odsetki od należności	712	49
- pozostałe	(266)	(93)
<b>Pozostałe</b>	<b>10 588</b>	<b>(5 345)</b>
Otrzymane dotacje	2 112	1 697
Otrzymane dywidendy	413	450
Odszkodowania, kary, grzywny	422	2 564
Zysk/strata na zbyciu i likwidacji rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	1 266	(540)
Zyski /straty z tytułu różnic kursowych netto z działalności operacyjnej	8 037	(4 419)
Przychody z tyt. udzielonych poręczeń	84	501
Darowizny przekazane	(484)	(205)
Rozwiązanie/utworzenie rezerwy na potencjalne podwyższenie opłaty za wieczyste użytkowanie gruntu	1 081	(3 830)
Rozwiązanie/utworzenie rezerwy na pozostałe koszty	(236)	(1 244)
Rozwiązanie/utworzenie rezerwy na utratę wartości finansowego majątku trwałego	(200)	0
Koszty operacji bankowych	(940)	(629)
Odpisy aktualizujące wartość udzielonych pożyczek	(276)	(15)
Pozostałe przychody i koszty operacyjne	(691)	325
<b>Razem pozostałe przychody i koszty operacyjne</b>	<b>12 577</b>	<b>(4 471)</b>

## 6.11. Podatek dochodowy bieżący i odroczony

	01.2022-06.2022	01.2021-06.2021
<b>Bieżący podatek dochodowy</b>	<b>(48 839)</b>	<b>(38 967)</b>
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	(56 183)	(40 151)
Zobowiązanie z tytułu niepewnego traktowania podatkowego	0	(665)
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych*)	7 344	1 850
<b>Odroczony podatek dochodowy</b>	<b>999</b>	<b>5 912</b>
<b>Razem podatek dochodowy w sprawozdaniu z wyniku finansowego</b>	<b>(47 840)</b>	<b>(33 055)</b>

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

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

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

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

Jednocześnie, Spółce przysługuje pomoc publiczna w postaci zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych wynikająca z kosztów inwestycji objętej drugim zezwoleniem, tj. zezwoleniem nr 428 z 23 października 2017 r.

W II Zezwoleniu zmienionym decyzją Ministra Rozwoju i Technologii PCC Rokita SA zobowiązała się do:

- poniesienia wydatków inwestycyjnych w wysokości co najmniej 170 mln zł do dnia 30.09.2026 r. Inwestycja ma zostać zakończona w terminie do 30.09.2026 r. - warunek w trakcie realizacji,
- zwiększenia zatrudnienia po dniu uzyskania zezwolenia na prowadzenie działalności gospodarczej na terenie Strefy w zakładzie zlokalizowanym na terenie strefy o 10 nowych pracowników w terminie do 31.12.2018 r. - warunek został spełniony.

	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021
<b>Nadwyżka zobowiązań nad aktywami z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, z tego:</b>	<b>(34 006)</b>	<b>(29 185)</b>
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	35 562	20 027
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	(69 568)	(49 212)
Ujęcie w wyniku finansowym	999	(4 892)
Ujęcie w pozostałych całkowitych dochodach	153	134
Połączenie ze spółką Pack4Chem	0	(63)
<b>Nadwyżka zobowiązań nad aktywami z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, z tego:</b>	<b>(32 854)</b>	<b>(34 006)</b>
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	39 198	35 562
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	(72 052)	(69 568)

Aktywa z tytułu podatku odroczonego w wysokości 3 332 tys. zł (w okresie porównawczym 3 335 tys. zł) oraz zobowiązania z tytułu podatku odroczonego w wysokości 36 186 tys. zł (w okresie porównawczym 37 341 tys. zł) wykazane

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

## 6.12. Zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych

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

## 6.13. Zobowiązania warunkowe

	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021
Poręczenie za przyszłe zobowiązania z tytułu zakupu surowców, materiałów i usług udzielone spółkom powiązanym	30 978	31 089
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych głównie jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	31 999	31 832
Otrzymane dotacje	59 293	57 679
<b>Razem zobowiązania warunkowe</b>	<b>122 270</b>	<b>120 600</b>

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

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

### Rozliczenia podatkowe

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

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

Dodatkowo, od dnia 15 lipca 2016 roku do Ordynacji Podatkowej zostały wprowadzone zmiany w celu uwzględnienia postanowień Ogólnej Klauzuli Zapobiegającej Nadużyciom

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

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

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

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

## 6.14. Aktywa warunkowe

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

## 6.15. Postępowania sądowe

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

## 6.16. Instrumenty finansowe

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

Stan na 30.06.2022	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
<b>AKTYWA</b> Pozostałe aktywa finansowe	*	75 868	0	0	75 868	0	75 868
Należności od odbiorców	*	317 549	0	0	317 549	0	317 549
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	*	127 403	0	0	127 403	0	127 403
<b>Razem</b>		<b>522 697</b>	<b>1 877</b>	<b>0</b>	<b>520 820</b>	<b>0</b>	<b>522 697</b>
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	1	179 874	0	0	0	179 874	172 282
<b>PASYWA</b> Kredyty i pozostałe zadłużenie (o zmiennym oprocentowaniu)	*	198 811	0	0	0	198 811	198 811
Kredyty i pozostałe zadłużenie (o stałym oprocentowaniu)	3	328 778	0	0	0	328 778	273 354
Zobowiązania wobec dostawców	*	214 191	0	0	0	214 191	214 191
Pozostałe zobowiązania finansowe	*	21 306	0	0	0	21 306	21 306
<b>Razem</b>		<b>942 960</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>942 960</b>	<b>879 944</b>

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



Stan na 31.12.2021	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	
Pozostałe aktywa (Instrumenty pochodne z tytułu zabezpieczenia stopy procentowej)	2	720	720	0	0	0	720
<b>AKTYWA</b> Pozostałe aktywa finansowe	*	43 777	0	0	43 777	0	43 777
Należności od odbiorców	*	246 407	0	0	246 407	0	246 407
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	*	322 208	0	0	322 208	0	322 208
<b>Razem</b>		<b>613 112</b>	<b>720</b>	<b>0</b>	<b>612 392</b>	<b>0</b>	<b>613 112</b>
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	1	179 660	0	0	0	179 660	181 397
<b>PASYWA</b> Kredyty i pozostałe zadłużenie (o zmiennym oprocentowaniu)	*	115 567	0	0	0	115 567	115 567
Kredyty i pozostałe zadłużenie (o stałym oprocentowaniu)	3	379 452	0	0	0	379 452	365 440
Zobowiązania wobec dostawców	*	211 869	0	0	0	211 869	211 869
Pozostałe zobowiązania finansowe	*	20 705	0	0	0	20 705	20 705
<b>Razem</b>		<b>907 253</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>907 253</b>	<b>894 978</b>

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

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

Nie wystąpiły.

## 6.18. Objaśnienie do Skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych

	Należności od odbiorców i pozostałe należności			Zobowiązania wobec dostawców i pozostałe zobowiązania				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	(159 723)	(246 407)	(10 478)	(1 231)	211 645	126 715	5 498	(73 981)
30 czerwca 2022	(201 192)	(317 549)	(10 138)	(2 725)	213 900	90 418	4 148	(223 138)
<b>Zmiana stanu w sprawozdaniu z sytuacji finansowej</b>	<b>(41 469)</b>	<b>(71 142)</b>	<b>340</b>	<b>(1 494)</b>	<b>2 255</b>	<b>(36 297)</b>	<b>(1 350)</b>	<b>(149 157)</b>
Korekty	(2 167)	0	1 377	0	0	30 354	0	29 564
<b>Zmiana stanu w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych</b>	<b>(43 636)</b>	<b>(71 142)</b>	<b>1 717</b>	<b>(1 494)</b>	<b>2 255</b>	<b>(5 943)</b>	<b>(1 350)</b>	<b>(119 593)</b>

	01.2022-06.2022	01.2021-06.2021
Zwiększenie/zmniejszenie rezerw	5 281	17 085
Zwiększenie/zmniejszenie pozostałych zobowiązań długoterminowych	(169)	(2 016)
Zysk ze sprzedaży lub zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	(1 617)	15 392
Pozostałe aktywa	(21 781)	5 825
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	(2 093)	(3 546)
Zwiększenie/zmniejszenie zobowiązań pracowniczych	46 726	(4 214)
Pozostałe korekty zysku	(5 709)	(11 429)
<b>Razem pozostałe korekty</b>	<b>20 638</b>	<b>17 097</b>

## 6.19. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

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

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

<b>Przychody od podmiotów powiązanych</b>	<b>01.2022-06.2022</b>	<b>01.2021-06.2021</b>
<b>Przychody ze sprzedaży produktów i usług</b>		
- jednostkom dominującym (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	288	227
- jednostkom stowarzyszonym	1 235	400
- jednostkom spółkóntrolowanym	25 183	22 388
- pozostałym podmiotom powiązаныm	149 548	93 622
<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów</b>		
- jednostkom dominującym (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	0	0
- jednostkom stowarzyszonym	22	0
- jednostkom spółkóntrolowanym	392	178
- pozostałym podmiotom powiązаныm	62 640	53 963
<b>Przychody ze sprzedaży środków trwałych, wartości niematerialnych, nieruchomości inwestycyjnych</b>		
- jednostkom dominującym (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	0	0
- jednostkom stowarzyszonym	0	0
- jednostkom spółkóntrolowanym	0	0
- pozostałym podmiotom powiązаныm	0	512
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		
- jednostkom dominującym (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	1 043	254
- jednostkom stowarzyszonym	209	229
- jednostkom spółkóntrolowanym	174	114
- pozostałym podmiotom powiązаныm	1 219	845
<b>Razem</b>	<b>241 953</b>	<b>172 732</b>

## GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2022 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2022

<b>Zakup od podmiotów powiązanych</b>	<b>01.2022-06.2022</b>	<b>01.2021-06.2021</b>
<b>Zakup usług</b>		
- od jednostek dominujących (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	6 129	4 640
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od jednostek współkontrolowanych	1	3
- od pozostałych podmiotów powiązanych	48 560	38 081
<b>Zakup towarów i materiałów</b>		
- od jednostek dominujących (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od jednostek współkontrolowanych	187	121
- od pozostałych podmiotów powiązanych	126 026	93 949
<b>Zakup środków trwałych, wartości niematerialnych, nieruchomości inwestycyjnych</b>		
- 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	246	59
<b>Transfery związane z umowami o finansowanie</b>		
- od jednostek dominujących (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od jednostek współkontrolowanych	33	39
- od pozostałych podmiotów powiązanych	4	20
<b>Razem</b>	<b>181 186</b>	<b>136 912</b>

<b>Należności od podmiotów powiązanych *)</b>	<b>Stan na 30.06.2022</b>	<b>Stan na 31.12.2021</b>
- od jednostek dominujących (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	52	66
- od jednostek stowarzyszonych	1	1
- od jednostek współkontrolowanych	2 447	937
- od pozostałych podmiotów powiązanych	61 956	58 979
<b>Razem należności od podmiotów powiązanych</b>	<b>64 456</b>	<b>59 983</b>

\*) z wyłączeniem należności z tytułu udzielonych pożyczek

<b>Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym</b>	<b>Stan na 30.06.2022</b>	<b>Stan na 31.12.2021</b>
- 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	4 550	3 929
<b>Razem pożyczki udzielone podmiotom powiązanym</b>	<b>75 868</b>	<b>43 778</b>

<b>Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych</b>	<b>Stan na 30.06.2022</b>	<b>Stan na 31.12.2021</b>
- wobec jednostek dominujących (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	3 085	2 798
- wobec jednostek stowarzyszonych	8	8
- wobec jednostek współkontrolowanych	3 242	2 150
- wobec pozostałych podmiotów powiązanych	39 388	39 466
<b>Razem zobowiązania wobec podmiotów powiązanych</b>	<b>45 723</b>	<b>44 422</b>

## 6.20. 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 Jednostką Dominującą 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

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

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

Brzeg Dolny, 22 sierpnia 2022 roku