



I PÓŁROCZE
2024

SKRÓCONE
SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE
FINANSOWE GRUPY
KAPITAŁOWEJ PCC ROKITA

SPIS TREŚCI:

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	3
PÓŁROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU FINANSOWEGO	4
PÓŁROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	5
PÓŁROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	6
PÓŁROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....	7
PÓŁROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	8
NOTA 1. INFORMACJE OGÓLNE	9
NOTA 2. SEGMENTY.....	18
NOTA 3. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DOTYCZĄCE WYNIKÓW PODSTAWOWEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	24
NOTA 4. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE I WARTOŚCI NIEMATERIALNE ORAZ PRAWO DO UŻYTKOWANIA AKTYWÓW	27
NOTA 5. ZADŁUŻENIE Z TYTUŁU WYEMITOWANYCH OBLIGACJI, KREDYTÓW ORAZ POZOSTAŁEGO ZADŁUŻENIA	30
NOTA 6. POZOSTAŁE NOTY	34

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

	01.2024- 06.2024 tys. PLN	01.2023- 06.2023 tys. PLN	01.2024- 06.2024 tys. EUR	01.2023- 06.2023 tys. EUR
Przychody ze sprzedaży	1 000 337	1 340 650	232 048	290 624
Zysk na działalności operacyjnej	73 151	206 070	16 969	44 672
Zysk przed opodatkowaniem	58 846	190 518	13 651	41 300
Zysk netto	46 091	155 673	10 692	33 747
EBITDA	166 774	308 651	38 687	66 909
Pozostałe dochody całkowite netto	(563)	(1 734)	(131)	(376)
Całkowite dochody ogółem	45 528	153 939	10 561	33 371
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	166 623	303 139	38 652	65 714
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(71 157)	(147 810)	(16 506)	(32 042)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(158 482)	(439 306)	(36 764)	(95 232)
Przepływy pieniężne netto	(63 016)	(283 977)	(14 618)	(61 560)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (tys. szt.)	19 853	19 853	19 853	19 853
Zysk na akcję zwykłą (w PLN/ w EUR)	2,32	7,84	0,54	1,70
	Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023
Aktywa trwałe	1 735 983	1 727 731	402 500	397 362
Aktywa obrotowe	715 434	797 167	165 879	183 341
Kapitał własny	1 295 669	1 381 420	300 410	317 714
Kapitał akcyjny	19 853	19 853	4 603	4 566
Zobowiązania długoterminowe	653 974	641 274	151 629	147 487
Zobowiązania krótkoterminowe	501 774	502 204	116 340	115 502
Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/ w EUR)	65,26	69,58	15,13	16,00

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

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

Waluta	Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023
Euro	4,3130	4,3480

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

Waluta	01.2024-06.2024	01.2023-06.2023
Euro	4,3109	4,6130

¹Dz. U. z 2018 r. poz. 757

PÓŁROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU FINANSOWEGO

		04.2024- 06.2024	04.2023- 06.2023	01.2024- 06.2024	01.2023- 06.2023
Nota 3.1	Przychody ze sprzedaży	508 413	560 676	1 000 337	1 340 650
Nota 3.2	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	(390 771)	(451 313)	(780 048)	(971 360)
	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	117 642	109 363	219 489	369 290
Nota 3.2	Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu	(71 984)	(74 944)	(142 943)	(169 054)
Nota 6.10	Pozostałe przychody i koszty operacyjne	593	(10 723)	(3 395)	5 834
	Zysk (strata) na działalności operacyjnej	46 251	23 696	73 151	206 070
Nota 5.2	Koszty finansowe	(8 310)	(8 261)	(16 462)	(16 560)
Nota 6.1	Udział w wyniku finansowym jednostek wycenianych metodą praw własności	710	1 260	2 157	1 008
	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	38 651	16 695	58 846	190 518
Nota 6.11	Podatek dochodowy	(8 921)	(1 564)	(12 755)	(34 845)
	Zysk (strata) netto	29 730	15 131	46 091	155 673
	Zysk netto przypadający:				
	Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	29 711	15 119	46 065	155 657
	Udziałowcom niekontrolującym	19	12	26	16
Nota 2.1	EBITDA	88 831	77 617	166 774	308 651
	Średnia ważona liczba akcji zwykłych (tys. szt.)	19 853	19 853	19 853	19 853
	Zysk na akcję podstawowy (zł)	1,50	0,76	2,32	7,84
	Zysk na akcję rozwodniony (zł)	1,50	0,76	2,32	7,84

PÓŁROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	04.2024- 06.2024	04.2023- 06.2023	01.2024- 06.2024	01.2023- 06.2023
Zysk netto	29 730	15 131	46 091	155 673
Pozostałe całkowite dochody (po uwzględnieniu efektu podatkowego) podlegające przeklasyfikowaniu do wyniku	66	(1 350)	(334)	(1 366)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	(5)	(1 416)	(509)	(1 611)
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych	71	66	175	245
Pozostałe całkowite dochody (po uwzględnieniu efektu podatkowego) niepodlegające przeklasyfikowaniu do wyniku	(229)	(368)	(229)	(368)
Zyski i straty aktuarialne	(229)	(368)	(229)	(368)
Pozostałe dochody całkowite netto	(163)	(1 718)	(563)	(1 734)
Całkowite dochody ogółem	29 567	13 413	45 528	153 939
Całkowite dochody przypadające:				
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	29 548	13 401	45 502	153 923
Udziałowcom niekontrolującym	19	12	26	16

PÓŁROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.2024- 06.2024	01.2023- 06.2023
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk netto za rok obrotowy	46 065	155 657
Nota 6.11 Obciążenie z tyt. podatku dochodowego	10 002	34 823
Nota 3.2 Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	93 241	102 375
Koszty finansowe	15 819	15 564
Nota 6.17 Pozostałe korekty zysku	(40 627)	5 232
Zapłacony podatek dochodowy	14 630	(141 606)
Nota 6.17 Zmiany w kapitale obrotowym	27 493	131 094
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	166 623	303 139
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Obrót aktywami finansowymi	(74)	(5)
Płatności z tytułu pożyczek udzielonych jednostkom powiązanym	(50 796)	(85 046)
Wpływy z tytułu pożyczek udzielonych jednostkom powiązanym	56 739	64 829
Otrzymane odsetki	568	412
Płatności za rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	(78 103)	(130 895)
Wpływy z tytułu zbycia rzeczowego majątku trwałego i wartości niematerialnych	509	2 895
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej	(71 157)	(147 810)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wyplacone dywidendy	(133 018)	(428 237)
Wpływy z tytułu emisji obligacji	25 000	0
Płatności z tytułu wykupu obligacji	(25 000)	0
Wpływy z tytułu kredytów i pozostałego zadłużenia	25 631	47 171
Płatności z tytułu kredytów i pozostałego zadłużenia	(35 549)	(43 445)
Zapłacone odsetki	(17 114)	(16 854)
Wpływy z tytułu dotacji	1 568	2 059
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	(158 482)	(439 306)
Zwiększenie/zmniejszenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(63 016)	(283 977)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego	290 044	528 448
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego	227 028	244 471

PÓŁROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

		Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023
Aktywa trwałe		1 735 983	1 727 731
Nota 4.1	Rzeczowe aktywa trwałe	1 378 694	1 439 318
Nota 4.2	Wartości niematerialne	129 309	112 933
Nota 6.11	Aktywa z tytułu podatku odroczonego	3 069	3 087
Nota 4.3	Prawa do użytkowania aktywów	123 283	109 971
Nota 6.1	Pozostałe aktywa	101 628	62 422
Aktywa obrotowe		715 434	797 167
Nota 6.3	Zapasy	155 501	167 218
	Należności od odbiorców	230 026	218 148
	Pozostałe należności	6 322	50 737
Nota 6.8	Aktywa z tytułu umów z klientami	7 335	8 094
Nota 6.2	Pozostałe aktywa	89 222	62 926
Nota 5.3	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	227 028	290 044
AKTYWA RAZEM		2 451 417	2 524 898
Kapitał własny		1 295 669	1 381 420
Kapitał własny akcjonariuszy Jednostki Dominującej		1 295 602	1 381 338
Nota 6.4	Kapitał akcyjny	19 853	19 853
	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	50 113	50 113
	Pozostałe całkowite dochody	(15 146)	(14 583)
	Zyski zatrzymane	1 240 782	1 325 955
Kapitały udziałowców niekontrolujących		67	82
Zobowiązania długoterminowe		653 974	641 274
Nota 5.1	Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	128 376	123 575
Nota 5.1	Kredyty i pozostałe zadłużenie	373 103	369 210
Nota 6.11	Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	51 021	48 368
Nota 6.5	Rezerwy	26 459	25 607
Nota 6.7	Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	2 654	2 335
Nota 4.1	Otrzymane dotacje	70 369	70 636
	Zobowiązania wobec dostawców	308	223
	Pozostałe zobowiązania	1 684	1 320
Zobowiązania krótkoterminowe		501 774	502 204
	Zobowiązania wobec dostawców	182 454	191 255
Nota 6.6	Zobowiązania z tytułu umów z klientami	9 303	9 980
Nota 5.1	Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	21 242	26 161
Nota 5.1	Kredyty i pozostałe zadłużenie	86 555	79 857
Nota 6.5	Rezerwy	104 578	80 417
Nota 6.7	Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	39 681	63 946
Nota 4.1	Otrzymane dotacje	5 746	6 334
	Pozostałe zobowiązania	52 215	44 254
Zobowiązania razem		1 155 748	1 143 478
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA RAZEM		2 451 417	2 524 898

PÓŁROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe całkowite dochody	Zyski zatrzymane	Kapitał przypadający na udziały niekontrolujące	Razem kapitał własny
Stan na 1 stycznia 2024	19 853	50 113	(14 583)	1 325 955	82	1 381 420
Transakcje z właścicielami	0	0	0	(131 238)	(41)	(131 279)
Wypłata dywidendy	0	0	0	(133 017)	(37)	(133 054)
Wycena jednostki współkontrolowanej	0	0	0	1 779	0	1 779
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	(4)	(4)
Całkowite dochody	0	0	(563)	46 065	26	45 528
Zysk za rok bieżący	0	0	0	46 065	26	46 091
Pozostałe całkowite dochody:	0	0	(563)	0	0	(563)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	0	0	(509)	0	0	(509)
Zyski/straty aktuarialne	0	0	(229)	0	0	(229)
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych	0	0	175	0	0	175
Stan na 30 czerwca 2024	19 853	50 113	(15 146)	1 240 782	67	1 295 669
Stan na 1 stycznia 2023	19 853	50 113	(13 250)	1 486 351	71	1 543 138
Transakcje z właścicielami	0	0	0	(428 236)	(29)	(428 265)
Wypłata dywidendy	0	0	0	(428 236)	(29)	(428 265)
Całkowite dochody	0	0	(1 734)	155 657	16	153 939
Zysk za rok bieżący	0	0	0	155 657	16	155 673
Pozostałe całkowite dochody:	0	0	(1 734)	0	0	(1 734)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	0	0	(1 611)	0	0	(1 611)
Zyski/straty aktuarialne	0	0	(368)	0	0	(368)
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych	0	0	245	0	0	245
Stan na 30 czerwca 2023	19 853	50 113	(14 984)	1 213 772	58	1 268 812

NOTA 1. INFORMACJE OGÓLNE

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

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

Najważniejsze zasady rachunkowości zastosowane przy sporządzaniu niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przedstawione zostały w poszczególnych Notach skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2023 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 2024 wskazanych w niniejszej Nocie.

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga użycia pewnych znaczących szacunków księgowych. Wymaga również od Zarządu dokonywania własnych ocen w ramach stosowania przyjętych przez Grupę zasad rachunkowości. Istotne szacunki Zarządu zostały przedstawione w poszczególnych Notach skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2023 rok dotyczących pozycji, w odniesieniu do których dokonano znaczących szacunków.

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

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

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 2024 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 2024 roku, a także na dzień zatwierdzenia przez Zarząd sprawozdania finansowego do publikacji, przedstawia się następująco:

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

w tys. zł, jeśli nie podano inaczej

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2024 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2024

Robert Pabich

Sekretarz

Zatwierdzenie sprawozdania do publikacji

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki Dominującej w dniu 21 sierpnia 2024 roku.

Prawdziwość i rzetelność prezentowanych sprawozdań finansowych

Zarząd Jednostki Dominującej oświadcza, że wedle najlepszej wiedzy:

- Skrócone półroczne skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe oraz dane porównywalne, sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Grupy,
- sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej za I półrocze 2024 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 278/X/2023 z dnia 8 września 2023 roku dokonała wyboru podmiotu uprawnionego do badania jednostkowych oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych za rok 2024 i 2025 oraz przeprowadzenia badania jednostkowych oraz przeglądu skonsolidowanych sprawozdań za okres 01.01.2024 r. - 30.06.2024 roku oraz 01.01.2025 roku - 30.06.2025 roku. Wybrany audytorem była 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., 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 2024 r. do 30 czerwca 2024 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 2024 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2024

Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, i weszły w życie od 1 stycznia 2024 r.

Następujące zmiany do istniejących standardów opublikowanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz zatwierdzone przez UE, które weszły w życie w roku 2024:

Zmiany w standardach	Daty stosowania standardów w Unii Europejskiej
Zmiany do MSSF 16 „Leasing” – zobowiązania leasingowe w transakcjach sprzedaży i leasingu zwrotnego	1 stycznia 2024 roku
Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe	1 stycznia 2024 roku
Zmiany do MSR 7 „Rachunek przepływów pieniężnych” oraz MSSF 7 „Instrumenty finansowe – ujawnienia informacji” – umowy finansowania zobowiązań wobec dostawców	1 stycznia 2024 roku

Zmiany nie mają istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

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

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

Zmiany w standardach	Daty wejścia w życie wg. Rady ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej.
Zmiany do MSR 21 „Skutki zmian kursów wymiany walut obcych” – brak wymienialności	1 stycznia 2025 roku
Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe” i MSSF 7 „Instrumenty finansowe – ujawnienia informacji” – zmiany w klasyfikacji i wycenie instrumentów finansowych	1 stycznia 2026 roku
MSSF 18 „Prezentacja i ujawnienia w sprawozdaniach finansowych”	1 stycznia 2027 roku
MSSF 19 “Spółki zależne bez odpowiedzialności publicznej: ujawnianie informacji”	1 stycznia 2027 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.

Wpływ reformy międzynarodowego systemu podatkowego

Reforma międzynarodowego systemu podatkowego Filar II projektu BEPS 2.0 wprowadza ogólne ramy globalnego podatku minimalnego zatwierdzonego w ramach prac na forum OECD (dalej: Ramy OECD). W przypadku państw

członkowskich Unii Europejskiej, pierwszym etapem wprowadzenia nowych reguł będzie przyjęcie Dyrektywy Rady UE 2022/2523 z dnia 14 grudnia 2022 r. w sprawie zapewnienia globalnego minimalnego poziomu opodatkowania międzynarodowych grup przedsiębiorstw oraz dużych grup krajowych w Unii, do krajowych systemów prawnych.

W przypadku Polski, krajowe rozwiązania prawne w zakresie implementacji przepisów Dyrektywy nie zostały jeszcze wdrożone. Proces legislacyjny, który rozpoczął się w kwietniu 2024 r. wraz z opublikowaniem pierwszego projektu ustawy implementującej Dyrektywę Filar II, ma się zakończyć w czwartym kwartale 2024 r.

Na dzień publikacji niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy, przepisy w zakresie globalnego i krajowego podatku wyrównawczego zostały wdrożone na terenie Niemiec, w kraju siedziby spółki

w tys. zł, jeśli nie podano inaczej

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2024 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2024

dominującej najwyższego szczebla Grupy. Ustawa wdrażająca Dyrektywę Filar II, została zatwierdzona w dniu 15 grudnia 2023 r. i weszła ona w życie dnia 28 grudnia 2023 r.

Dyrektywa Rady UE 2022/2523 z dnia 14 grudnia 2022 r. wprowadza obowiązek implementacji przepisów reformy międzynarodowego systemu podatkowego Filar II od 2024, jednak Ramy OECD (a także projektowane przez Ministerstwo Finansów polskie przepisy) przewidują możliwość zastosowania szeregu uproszczeń (tzw. bezpiecznych przystani), pozwalających na ograniczenie obowiązków sprawozdawczych w zakresie podatków wyrównawczych i, potencjalnie, wyłączenie opodatkowania w 3-letnim okresie przejściowym. Grupa jest na etapie weryfikacji czy będzie mogła skorzystać z przepisów przejściowych.

Na chwilę obecną, w niniejszym półrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie ujęto żadnych kwot wynikających z reformy międzynarodowego systemu podatkowego Filar II

Zmiany szacunków

W bieżącym okresie nie dokonano istotnych zmian pozycji szacunkowych.

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

- odpisów aktualizujących aktywa z tytułu umów,
- odpisów aktualizujących należności,
- odpisów aktualizujących zapasy,
- odpisów aktualizujących aktywa trwałe,
- odpisów aktualizujących finansowy majątek trwały,
- okresów użytkowania aktywów trwałych,
- podatku odroczonego,
- rezerw i zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych,
- rezerw na roszczenia i sprawy sądowe,

Informacja na temat wpływu wojny w Ukrainie na Grupę PCC Rokita

Wojna w Ukrainie stwarza dynamicznie zmieniającą się i nieprzewidywalną ekonomicznie sytuację dla całej gospodarki. W pierwszym półroczu 2024 roku wartość pośredniej sprzedaży Grupy PCC Rokita do Ukrainy wyniosła poniżej 1% całkowitych przychodów ze sprzedaży. Od początku marca 2022 roku Grupa wstrzymała sprzedaż produktów do Rosji i Białorusi i nie realizuje sprzedaży produktów do tych krajów. Aktualnie stan należności handlowych z klientami z krajów Rosja i Białorusią jest zerowy.

Według najlepszej wiedzy Grupa w okresie pierwszego półrocza 2024 roku nie zidentyfikowała bezpośrednich zakupów surowców z Rosji. Grupa jednocześnie zaznacza, że obecnie bardzo trudno jest jednoznacznie zidentyfikować w całym łańcuchu dostaw ewentualne pośrednie powiązania w zakresie pochodzenia surowców z Rosji.

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

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

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

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

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

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

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











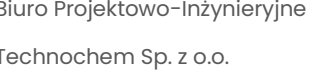
Ze względu na toczącą się wojnę w Ukrainie bardzo trudno jest przewidzieć Grupie, w jaki sposób zaistniały kryzys może mieć przełożenie na jej działalność w przyszłości. Grupa na bieżąco analizuje dostępne informacje i podejmuje starania aby wraz z rozwojem wydarzeń w miarę możliwości minimalizować wpływ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

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2024 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2024

Struktura Grupy Kapitałowej PCC Rokita na dzień 30.06.2024

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

*)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 2024 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2024

Podstawowe informacje dotyczące konsolidowanych jednostek zależnych przedstawia poniższa tabela:

Nazwa jednostki	Siedziba	Przedmiot działalności	Stan na 30.06.2024		Stan na 31.12.2023	
			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	100,00%	100,00%	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 Rokita Trade Sp. z o.o.**)	Brzeg Dolny (Polska)	handel wyrobami chemicznymi	100,00%	100,00%	-	-
PCC Prodex Sp. z o.o.	Brzeg Dolny (Polska)	produkcja chemikaliów	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
ChemiPark Technologiczny Sp. z o. o.	Brzeg Dolny (Polska)	zarządzanie majątkiem, sprzedaż paliw	99,98%	99,98%	99,98%	99,98%
Aqua Łososiowice Sp. z o. o.	Brzeg Dolny (Polska)	usługi w zakresie gospodarowania wodą pitną	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Gaia Sp. z o.o.	Brzeg Dolny (Polska)	przesył i dystrybucja ciepła siecią ciepłowniczą	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

*) nabycie w maju 2024 jednego udziału w kapitale zakładowym spółki przez Jednostkę Dominującą

**) Spółka utworzona w 2024 roku

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze za 2024 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2024

Wykaz jednostek konsolidowanych metodą praw własności:

Nazwa jednostki	Siedziba	Przedmiot działalności	Stan na 30.06.2024		Stan na 31.12.2023	
			Udział w kapitale zakładowym %	Udział w prawach głosu %	Udział w kapitale zakładowym %	Udział w prawach głosu %
Wspólne przedsięwzięcia						
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)	spółka prowadzi projekt inwestycyjny polegający na utworzeniu nowego uniwersalnego zakładu produkcji alkoksylatów oraz innych związków chemicznych w Brzegu Dolnym	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%
PCC Italy S.r.l. *)	Włochy	dystrybucja	50,00%	50,00%		
Jednostki stowarzyszone						
IRPC Polyol Company Ltd	Bangkok (Tajlandia)	produkcja i sprzedaż polioli i sytemów poliuretanowych	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%

*) Spółka utworzona w 2024 roku

Wykaz jednostek niekonsolidowanych ze względu na nieistotność:

Nazwa jednostki	Siedziba	Przedmiot działalności	Stan na 30.06.2024		Stan na 31.12.2023	
			Udział w kapitale zakładowym %	Udział w prawach głosu %	Udział w kapitale zakładowym %	Udział w prawach głosu %
LabAnalytika Sp. z o.o.	Brzeg Dolny (Polska)	świadczenie kompleksowych usług w zakresie badań substancji chemicznych	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
CWB Partner Sp. z o.o.	Brzeg Dolny (Polska)	outsourcing funkcji finansowo-kadrowych oraz consulting finansowy i doradztwo personalne	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Chemia-Serwis Sp. z o.o.	Brzeg Dolny (Polska)	działalność usługowa na rzecz PCC Rokita SA w zakresie prac gospodarczych na terenie PCC Rokita	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Chemia-Profex Sp. z o.o.	Brzeg Dolny (Polska)	działalności w zakresie pośrednictwa zatrudnienia	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
LocoChem Sp. z o.o.	Brzeg Dolny (Polska)	usługi remontowe i nadzory budowlane	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
LogoPort Sp. z o.o.	Brzeg Dolny (Polska)	usługa logistyczna (magazynowanie, transport wewnętrzny)	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Terra 77 Sp. z o.o.	Brzeg Dolny (Polska)	spółka powołana w celu realizacji potencjalnych nowych projektów inwestycyjnych Grupy Kapitałowej PCC Rokita	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Rail Wagon Management Sp. z o.o.	Brzeg Dolny (Polska)	docelowo spółka będzie świadczyła usługi odpowiedzialnego za utrzymanie taboru kolejowego i usługi rewidenckie dla spółek z GK PCC	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Biuro Projektowo-Inżynieryjne „Technochem” Sp. z o.o.	Brzeg Dolny (Polska)	spółka nie prowadzi działalności	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze za 2024 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2024

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 odstępianie od zasad zawartych w MSSF oraz ze względu na nieistotność, odstąpiła od konsolidacji niektórych spółek zależnych.

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

Przeliczenie pozycji wyrażonych w walutach obcych

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

Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walutach obcych są przeliczane na walutę funkcjonalną przy zastosowaniu odpowiednio obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

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

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

Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu	Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023
EUR	4,3130	4,3480
THB	0,1096	0,1145
TRY	0,1224	0,1337

Kurs średni*	01.2024-06.2024	01.2023-06.2023
EUR	4,3109	4,6130
THB	0,1099	0,1239
TRY	0,1256	0,2115

*) 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 2024 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2024

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, handel wyrobami chemicznymi i inne.



GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2024 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2024

Segment sprawozdawczy	Spółka lub część działalności Jednostki Dominującej zagregowane w danym segmencie sprawozdawczym	Segmenty operacyjne oraz przesłanki podobieństwa charakterystyki ekonomicznej segmentów uwzględnione przy dokonywaniu agregacji
Poliuretany	Kompleks Polioli w ramach PCC Rokita SA PCC Prodex Sp. z o.o. IRPC Polyol Company Limited	Dla segmentów „Poliuretany”, „Chloropochodne”, „Inna działalność chemiczna” i „Energetyka” nie dokonywano agregacji, gdyż segment operacyjny jest tożsamy ze sprawozdawczym.
Chloropochodne	Kompleks Chloru działający w ramach PCC Rokita SA	
Inna działalność chemiczna	Kompleks Chemii Fosforu działający w ramach PCC Rokita SA	
Energetyka	Centrum Energetyki działające w ramach PCC Rokita SA Gaia Sp. z o.o.	
Pozostała działalność	Pozostałe jednostki/spółki Grupy Kapitałowej: PCC Autochem Sp. z o.o. PCC Apakor Sp. z o.o. Zakład Usługowo – Serwisowy „LabMatic” Sp. z o.o. Ekologistyka Sp. z o.o. Aqua Łososiowice Sp. z o.o. ChemiPark Technologiczny Sp. z o. o. distripark.com Sp. z o.o. PCC EXOL Kimya Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi PCC BD Sp. z o.o. Biuro Ochrony Środowiska działające w ramach PCC Rokita SA PCC Rokita Trade Sp. z o.o. Kompleks Lubrykantów działający w ramach PCC Rokita SA PCC Italy S.r.l. Jednostki usługowe Centrum Zarządzania w ramach PCC Rokita SA	Agregacji dokonano z uwagi na to, że nie zostały spełnione kryteria wymagające wydzielenia z tej grupy odrębnego dodatkowego segmentu sprawozdawczego.

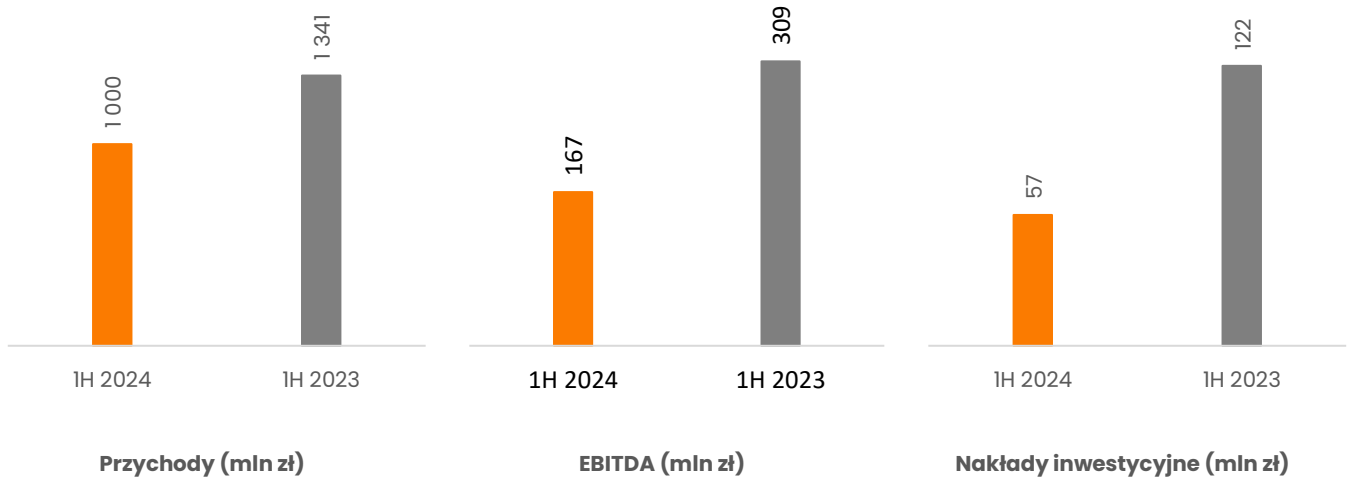
GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2024 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2024

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	01.2024-06.2024	01.2023-06.2023
Zysk netto	46 091	155 673
[+] Podatek dochodowy bieżący i odroczony	12 755	34 845
[+] Amortyzacja ujęta w wyniku finansowym	93 241	102 375
[+] Jednorazowy odpis aktualizujący/amortyzacja nieplanowa	382	206
[+] Koszty finansowe	16 462	16 560
[+] Udział w wyniku finansowym jednostek stowarzyszonych i współkontrolowanych	(2 157)	(1 008)
[=] EBITDA	166 774	308 651



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 2024 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2024

	Poliuretany	Chloropochodne	Inna działalność chemiczna	Energetyka	Pozostała działalność	Korekty konsolidacyjne	Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
01.2024–06.2024							
Przychody ze sprzedaży do innych segmentów	19 566	182 123	6 321	60 084	113 757	(381 851)	0
Przychody ze sprzedaży do klientów zewnętrznych	428 414	348 179	85 930	32 379	105 435	0	1 000 337
Przychody ze sprzedaży	447 980	530 302	92 251	92 463	219 192	(381 851)	1 000 337
Wynik segmentu – EBITDA	36 255	64 135	10 087	21 900	77 066	(42 669)	166 774
Zysk/strata brutto	23 527	28 273	2 828	(14 308)	58 117	(39 591)	58 846
Informacje dodatkowe dotyczące istotnych pozycji kosztów/przychodów segmentu							
Amortyzacja ujęta w wyniku finansowym	(10 057)	(29 543)	(5 745)	(34 346)	(14 019)	469	(93 241)
Odpis z tyt. utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	1	57	(201)	(35)	(3)	0	(181)
Stan na 30.06.2024							
Aktywa, w tym:							
Aktywa segmentu	389 491	817 523	183 254	297 297	858 004	(94 152)	2 451 417
Aktywa niealokowane do segmentów	0	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania, w tym:							
Zobowiązania segmentu	190 768	434 193	80 317	112 656	393 848	(56 034)	1 155 748
Zobowiązania niealokowane do segmentów	0	0	0	0	0	0	0
01.2024–06.2024							
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	5 919	21 245	1 715	17 932	9 981	0	56 792

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2024 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2024

	Poliuretany	Chloropochodne	Inna działalność chemiczna	Energetyka	Pozostała działalność	Korekty konsolidacyjne	Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
01.2023–06.2023							
Przychody ze sprzedaży do innych segmentów	10 519	244 231	4 426	76 003	129 244	(464 423)	0
Przychody ze sprzedaży do klientów zewnętrznych	527 043	603 216	93 946	36 529	79 916	0	1 340 650
Przychody ze sprzedaży	537 562	847 447	98 372	112 532	209 160	(464 423)	1 340 650
Wynik segmentu – EBITDA	17 819	247 696	10 228	14 756	38 926	(20 774)	308 651
Zysk/strata brutto	4 438	212 107	3 725	(32 959)	23 006	(19 799)	190 518
Informacje dodatkowe dotyczące istotnych pozycji kosztów/przychodów segmentu							
Amortyzacja ujęta w wyniku finansowym	(11 106)	(28 811)	(5 713)	(45 758)	(11 514)	527	(102 375)
Odpis z tyt. utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	483	128	424	0	(27)	0	1 008
Stan na 31.12.2023							
Aktywa, w tym:							
Aktywa segmentu	441 754	874 375	187 834	354 547	798 764	(132 376)	2 524 898
Aktywa niealokowane do segmentów	0	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania, w tym:							
Zobowiązania segmentu	249 335	406 607	85 429	165 281	330 089	(93 263)	1 143 478
Zobowiązania niealokowane do segmentów	0	0	0	0	0	0	0
01.2023–06.2023							
Nakłady na rzeczowe aktywa trwale i wartości niematerialne	5 662	16 559	3 058	52 238	43 995	0	121 512

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 asortymentów	Produkty w ramach grupy	Zastosowanie
Poliuretany	poliole polieterowe (polieterole)	przemysł meblarski (materace) przemysł samochodowy (fotele, deski rozdzielcze, podsufitki) budownictwo
	poliole poliestrowe, prepolimery oraz systemy poliuretanowe	budownictwo
Chloroalkalia, tlenek propylenu i chlorobenzeny	chlor	przemysł chemiczny
	chlorobenzeny	przemysł chemiczny i farmaceutyczny
	ług sodowy	przemysł papierniczy i włókienniczy
	soda kaustyczna	przemysł spożywczy i cukrowniczy
	podchloryn sodu	uzdatnianie wody, detergenty
	tlenek propylenu	przemysł chemiczny
Produkty fosforopochodne	kwas solny	przemysł metalurgiczny
	trójchlorek i tlenochlorek fosforu	syntezy farmaceutyczne i chemiczne
	uniepalnicze	budownictwo
	plastyfikatory	żywice, farby i tworzywa termoplastyczne
	stabilizatory termiczne	ochrona termiczna produktów z tworzyw sztucznych i syntetycznego kauczuku
Produkty naftalenopochodne	pliny hydrauliczne, lubrykanty	przemysł energetyczny, petrochemiczny, metalurgiczny
	superplastyfikatory	budownictwo jako środki bazowe do produkcji domieszek do betonu, zapraw produkcji płyt
	dyspergatory	barwienie i produkcja kauczuków syntetycznych

HANDLOWA

Segmenty działalności

HANDEL CHEMIKALIAMI:



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

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2024 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2024

USŁUGOWA

Segmenty działalności

ŚWIADCZENIE USŁUG W ZAKRESIE:

ⓑ ⓓ

- 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	01.2024-06.2024	01.2023-06.2023
Przychody ze sprzedaży produktów		755 631	1 053 476
Alkalia	Ⓒ	207 107	406 395
Poliole	Ⓟ	354 360	413 923
Naftalenopochodne	Ⓟ	12 993	14 047
Fosforopochodne	Ⓟ	69 275	74 984
Chloroorganiczne	Ⓒ	24 579	36 804
Chlor	Ⓒ	19 532	13 302
Chloropochodne	Ⓒ	48 409	59 598
Pozostałe chemikalia	Ⓟ Ⓒ	19 376	34 423
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	Ⓟ Ⓒ Ⓟ ⓑ ⓓ	76 752	120 663
Przychody ze sprzedaży usług	Ⓟ Ⓒ Ⓟ ⓑ ⓓ	167 954	166 511
Przychody ze sprzedaży		1 000 337	1 340 650

	01.2024-06.2024	01.2023-06.2023
Przychody według podziału geograficznego		
Polska	485 971	626 319
Niemcy	114 962	193 009
Unia Europejska – pozostałe kraje	280 350	331 602
Pozostałe kraje Europy	29 745	36 480
USA	3 294	4 023
Azja	37 361	38 897
Pozostałe obszary	48 654	110 320
Razem	1 000 337	1 340 650

W okresie objętym sprawozdaniem Grupa uzyskała przychody ze sprzedaży do podmiotów powiązanych z Grupy PCC SE traktowanych jako zewnętrzny pojedynczy klient na poziomie 22,1% (17,2% w okresie porównywalnym za rok ubiegły).

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

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

	01.2024-06.2024	01.2023-06.2023
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	(93 241)	(102 375)
Odpisy z tytułu utraty wartości środków trwałych i wartości niematerialnych	(180)	(190)
Koszty świadczeń pracowniczych	(128 620)	(145 672)
Zużycie materiałów i energii	(468 412)	(585 885)
Usługi transportu	(73 849)	(83 015)
Pozostałe usługi obce	(70 743)	(71 395)
Podatki i opłaty	(14 686)	(12 568)
Ubezpieczenia majątkowe i osobowe	(11 830)	(11 894)
Pozostałe koszty	(6 793)	(9 902)
Razem koszty rodzajowe	(868 354)	(1 022 896)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(74 039)	(116 623)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	5 870	11 572
Zmiana stanu produktów, produkcji w toku i półproduktów	15 221	(11 222)
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	(2 489)	(1 245)
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, koszty sprzedaży i ogólnego zarządu, w tym:	(923 791)	(1 140 414)
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	(780 848)	(971 360)
Koszty sprzedaży	(72 197)	(82 611)
Koszty ogólnego zarządu	(70 746)	(86 443)

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

4.1. Rzeczowe aktywa trwałe

	Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 30.06.2023
Grunty, budynki i budowle	601 066	626 613	554 571
Środki transportu oraz maszyny i urządzenia	606 811	644 229	609 737
Pozostałe środki trwałe	39 158	41 587	27 801
Środki trwałe w budowie	131 659	126 889	230 294
Środki trwałe razem	1 378 694	1 439 318	1 422 403

Nabycie i sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych	01.2024-06.2024	01.2023-12.2023	01.2023-06.2023
Nabycie	36 251	153 448	76 499
- w tym koszty finansowania zewnętrznego	56	1 170	191
Wartość netto zbytych składników aktywów trwałych	26	277	205

Na dzień 30 czerwca 2024 roku Grupa Kapitałowa realizowała projekty inwestycyjne o wartości bilansowej zaprezentowanej jako środki trwałe w budowie na kwotę łączną 131 659 tys. zł (31 grudnia 2023 126 889 tys. zł), spośród których do najistotniejszych należały:

Projekt inwestycyjny	Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023
Budowa opalanych gazem ziemnym kotłów	29 468	28 280
Rozbudowa i modernizacja sieci elektroenergetycznych	21 899	18 374
Budowa myjni cystern i warsztatu	21 362	13 815
Opracowanie nowych, innowacyjnych oraz przyjaznych dla środowiska, grup produktowych dla przemysłu poliuretanowego	14 852	14 206
Rozbudowa oczyszczalni ścieków o reaktor oparty o system złoża zawieszzonego	8 195	5 477
Inwestycje w modernizację i optymalizację wytwórni polioli	5 502	5 358
Rozbudowa instalacji elektrolizy membranowej (VIII i IX elektrolizer)	2 874	2 688
Budowa punktu załadunku ługu sodowego	1 511	1 043

Zobowiązania z tytułu transakcji zakupu rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych na dzień 30 czerwca 2024 wynoszą 45 573 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2023: 19 778 tys. zł).

Na dzień 30 czerwca 2024 r. umowne zobowiązania inwestycyjne nie ujęte w sprawozdaniu finansowym wynoszą 69 721 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2023: 15 866 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 2024 roku, kształtowała się następująco:

Rodzaj dotacji	Stan dotacji na 01.01.2024	Wpływy	Zwrot dotacji	Rozliczenie dotacji w pozostałe przychody operacyjne	Stan dotacji na 30.06.2024
Dotacje do aktywów	76 970	1 568	0	(2 423)	76 115
Pozostałe dotacje	0	50	0	(50)	0
Razem	76 970	1 618	0	(2 473)	76 115
w tym:					
Krótkoterminowe	6 334				5 746
Długoterminowe	70 636				70 369

4.2. Wartości niematerialne

	Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 30.06.2023
Wartość firmy	14 372	14 372	14 372
Nabyte koncesje, patenty i licencje	7 230	7 315	7 750
Prawa do emisji CO2	80 029	65 235	50 537
Inne wartości niematerialne	11 394	10 826	9 423
Wartości niematerialne w trakcie realizacji	16 284	15 185	13 608
Wartości niematerialne razem	129 309	112 933	95 690

Nabycie i sprzedaż wartości niematerialnych	01.2024-06.2024	01.2023-12.2023	01.2023-06.2023
Nabycie	20 541	63 157	45 013
- w tym koszty finansowania zewnętrznego	0	0	0
Wartość netto zbytych składników wartości niematerialnych	0	0	0

4.3. Prawa do użytkowania aktywów

	Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 30.06.2023
Grunty, budynki i budowle	62	69	77
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	67 888	68 544	69 052
Środki transportu oraz maszyny i urządzenia	53 914	39 857	46 483
Pozostałe środki trwałe	1 419	1 501	1 582
Prawo do użytkowania aktywów	123 283	109 971	117 194

Pozycja w sprawozdaniu z wyniku finansowego	01.2024-06.2024	01.2023-12.2023	01.2023-06.2023
Grunty, budynki i budowle	(7)	(16)	(8)
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	(524)	(1 031)	(515)
Środki transportu oraz maszyny i urządzenia	(6 486)	(14 412)	(6 851)
Pozostałe środki trwałe	(82)	(133)	(52)
Amortyzacja praw do użytkowania składników aktywów	(7 099)	(15 592)	(7 426)

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 2024 roku Jednostka Dominująca wyemitowała jedną emisję obligacji na kwotę 25 mln zł, nastąpił też wykup jednej z wcześniejszych emisji na kwotę 25 mln zł. W pierwszym półroczu 2023 roku Jednostka Dominująca nie emitowała obligacji, nie było też w tym okresie wykupów.

Obligacje wyemitowane przez Jednostkę Dominującą o wartości nominalnej 100 zł każda, denominowane są w PLN, a okresy odsetkowe wynoszą 3 miesiące. Obligacje są emitowane jako obligacje niezabezpieczone. Spółka ma prawo do wcześniejszego wykupu obligacji. Obligacje wyemitowane przez Spółkę na dzień 30 czerwca 2024 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.

150 mln zł

Wartość obligacji w obrocie na dzień bilansowy

Seria	Data emisji obligacji	Data wykupu	Wartość emisji (tys. zł)	Oprocentowanie w bieżącym okresie odsetkowym
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%
Seria HA	24 października 2023	24 października 2028	25 000	9,06% (oprocentowanie zmienne WIBOR 3M + 3,2 p.p.)
Seria HB	20 grudnia 2023	20 grudnia 2028	25 000	9,05% (oprocentowanie zmienne WIBOR 3M + 3,2 p.p.)
Seria HC	6 marca 2024	6 marca 2029	25 000	8,65% (oprocentowanie zmienne WIBOR 3M + 2,8 p.p.)
			149 809	

Obligacje	Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023
Część długoterminowa	128 376	123 575
Część krótkoterminowa	21 242	26 161
Razem zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	149 618	149 736

w tys. zł jeśli nie podano inaczej

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2024 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2024

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

Stan na 01.01.2024	149 736
Emisje, wpływ środków z tytułu wyemitowanych papierów dłużnych	25 000
Naliczenie odsetek od obligacji i bonów	4 875
Zapłata odsetek od obligacji i bonów dłużnych	(4 993)
Wykup papierów dłużnych	(25 000)
Stan na 30.06.2024	149 618

Dane za okres porównywalny:

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

W pierwszym półroczu 2024 roku Spółki Grupy Kapitałowej korzystały również z zewnętrznych źródeł finansowania w formie długoterminowych kredytów inwestycyjnych, długoterminowych kredytów obrotowych, krótkoterminowych kredytów w rachunku bieżącym oraz pożyczek inwestycyjnych. Dodatkowo Spółki były stroną umów leasingu finansowego oraz faktoringu dla wybranych należności z tytułu dostaw i usług.

Kredyty i pozostałe zadłużenie	Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023
Kredyty bankowe	282 747	288 504
Pożyczki	17 426	20 133
Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego	1 537	1 792
Zobowiązania z tytułu leasingu	71 393	58 781
Razem kredyty i pozostałe zadłużenie długoterminowe	373 103	369 210
Kredyty w rachunku bieżącym	13 226	8 116
Kredyty bankowe	53 325	51 483
Pożyczki	5 403	5 403
Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego	551	574
Zobowiązania z tytułu leasingu	14 050	14 281
Razem kredyty i pozostałe zadłużenie krótkoterminowe	86 555	79 857

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2024 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2024

Oprocentowanie większości kredytów (63%) 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 2024: 349 298 tys. zł) zawierają kowenanty finansowe.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym oraz do dnia jego publikacji Jednostka Dominująca i spółki zależne terminowo spłacały kredyty i pożyczki. Na dzień 30 czerwca 2024 spółki nie naruszyły postanowień umów kredytów i pożyczek.

W dniu 27 marca 2024 roku Jednostka Dominująca zawarła z PKO BP S.A. umowę o limit kredytowy wielocelowy w kwocie 100 mln. zł. W ramach limitu bank udziela Jednostce Dominującej sublimitów na: kredyt w rachunku bieżącym, akredytyw dokumentowych oraz gwarancji bankowych. Limit udzielony jest na okres od dnia 27 marca 2024 roku do dnia 26 marca 2027 roku.

W dniu 24 kwietnia 2024 r. Jednostka Dominująca zawarła z Bankiem Pekao S.A. z siedzibą w Warszawie Umowę o kredyt

w rachunku bieżącym w kwocie 75 mln zł na okres 2 lat z przeznaczeniem na finansowanie działalności bieżącej.

W dniu 26 czerwca 2024 roku Jednostka Dominująca zawarła z bankiem HSBC umowę na kredyt odnawialny na kwotę 100 mln zł z terminem spłaty do dnia 30 kwietnia 2027 roku. Na dzień 30 czerwca 2024 kredyt nie był wykorzystywany.

W dniu 20 lutego 2024 roku spółka PCC Autochem zawarła z BNP Paribas Bank Polska S.A. aneks do umowy o kredyt w rachunku bieżącym zwiększający kwotę kredytu o 5 mln zł.

W dniu 10 czerwca 2024 roku spółka PCC Autochem zawarła z BNP Paribas Bank Polska S.A. umowę o kredyt nieodnawialny w kwocie 13,5 mln zł z terminem spłaty do 10 czerwca 2031 roku.

W dniu 29 kwietnia 2024 roku spółka PCC Apakor zawarła z BNP Paribas S.A. aneks do umowy o kredyt w rachunku bieżącym zwiększający kwotę kredytu o 3 mln zł.

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 01.01.2024	Przepływy pieniężne	Zmiany niepieniężne			Zmiany w wartości godziwej	Stan na 30.06.2024
			Zwiększenia	Zmniejszenia	Efekt różnic kursowych		
Pożyczki/kredyty/leasing zwrotny	376 005	(10 112)	8 322	0	0	0	374 215
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	149 736	(1 178)	1 060	0	0	0	149 618
Zobowiązania leasingowe	73 062	(8 205)	21 130	(491)	(53)	0	85 443
Zobowiązania z działalności finansowej	598 803	(19 495)	30 512	(491)	(53)	0	609 276

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

	Stan na 30.06.2024		Stan na 31.12.2023	
	Dostępne limity niepomniejszone o wykorzystanie	Wykorzystanie	Dostępne limity niepomniejszone o wykorzystanie	Wykorzystanie
Otwarte linie kredytowe	432 000	13 226	149 000	8 116
Akredytywy i gwarancje	147 654	38 517	147 654	74 541

*) wzrost dostępnych limitów na akredytywy i gwarancje wynika z podpisanych ze szczegółowo opisanych w nocie powyżej umów i aneksów podpisanych z bankami PKO BP SA, Pekao S.A., HSBC oraz BNP Paribas Bank Polska S.A.

5.2. Koszty finansowe

Szczegóły dotyczące instrumentów pochodnych zaprezentowano w Nocie 6.15.

	01.2024-06.2024	01.2023-06.2023
Koszty z tytułu odsetek	(15 922)	(16 041)
- kredyty i pożyczki	(8 901)	(9 508)
- obligacje wyemitowane	(5 287)	(4 766)
- leasing	(1 734)	(1 767)
Pozostałe	(540)	(519)
Zmiany wysokości zobowiązań i rezerw długoterminowych wynikające z przybliżania czasu wykonania zobowiązania	(108)	(355)
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	127	382
Oplaty administracyjne i emisyjne	(272)	(164)
Zyski/straty z tytułu zmian wartości godziwej instrumentów finansowych*)	100	(133)
Pozostałe koszty finansowe	(387)	(249)
Razem koszty finansowe	(16 462)	(16 560)

*) 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 30.06.2024 kwota zabezpieczona wynosi 10 543 tys. zł.

5.3. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023
Środki pieniężne w banku i w kasie	67 730	44 113
Lokaty krótkoterminowe	157 913	244 999
Środki pieniężne na rachunku VAT	1 385	932
Razem	227 028	290 044

NOTA 6. POZOSTAŁE NOTY

6.1. Pozostałe aktywa długoterminowe

	Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023
Inwestycje w jednostkach konsolidowanych metodą praw własności	99 320	60 168
Wspólne przedsięwzięcia	87 538	49 988
<i>PCC EXOL Kimya Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi</i>	876	744
<i>PCC BD Sp. z o.o.</i>	86 641	49 244
<i>PCC Italy S.r.l.</i>	21	0
Jednostki stowarzyszone	11 782	10 180
<i>IRPC Polyol Company Ltd</i>	11 782	10 180
Inwestycje w jednostkach zależnych (niekonsolidowanych ze względu na nieistotność)	858	808
Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym	1 444	1 440
Inne	6	6
Pozostałe aktywa długoterminowe	101 628	62 422

	Akcje i udziały w jednostkach wycenianych metodą praw własności	Akcje i udziały w jednostkach zależnych i pozostałych
Stan na 1 stycznia 2024		
Wartość według ceny nabycia	60 168	1 007
Odpisy aktualizujące	0	(193)
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2024	60 168	814
Zmiany w roku 2024	39 152	50
- nabycie akcji, udziałów	39 955	57
- udział w zyskach zatrzymanych w wyniku transakcji aportu ZCP do PCC BD	(2 452)	0
- utworzenie/rozwiązanie rezerwy utworzonej na utratę wartości nabywanych udziałów	0	(7)
- udział w zysku/stracie netto jednostek wycenianych metodą praw własności	2 157	0
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	(509)	0
Stan na 30 czerwca 2024		
Wartość według ceny nabycia	99 320	1 064
Odpisy aktualizujące	0	(200)
Wartość księgowa netto na 30 czerwca 2024	99 320	864

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2024 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2024

W pierwszym półroczu 2024 roku oraz do dnia publikacji sprawozdania miały miejsce następujące zmiany w portfolio posiadanych udziałów:

- w dniu 24.05.2024 roku objęcie 50% udziałów o wartości nominalnej 5 tys. EUR w nowoutworzonej spółce PCC Italy S.r.l. Udziały zostały pokryte w dniu 22.05.2024 roku wkładem pieniężnym w wysokości 5 tys. EUR. Spółka PCC Italy S.r.l. jest wspólnym przedsięwzięciem, w którym PCC Rokita S.A. posiada współkontrolę w postaci 50% udziału własnościowego. Pozostałe 50% posiada spółka PCC EXOL S.A.,
- objęcie 50% nowoutworzonych udziałów o wartości nominalnej 5 tys. zł w spółce PCC BD Sp. z o. o. (jednostka współkontrolowana). Udziały zostały pokryte w dniu 03.06.2024 roku wkładem w postaci aportu zorganizowanej części przedsiębiorstwa. Na dzień przekazania aportu wartość godziwa przekazanych aktywów netto aportu wyniosła 39 934 tys. natomiast ich wartość księgowa 35 704 tys.. W jednostce współkontrolowanej wniesiony aport został zidentyfikowany jako połączenie przedsięwzięć pod

wspólną kontrolą i rozliczony w wartościach księgowych. W rezultacie tego pomniejszeniu uległ kapitał własny jednostki współkontrolowanej co miało wpływ na wycenę udziałów jednostki współkontrolowanej na dzień bilansowy. Zmiana wyceny udziałów jednostki współkontrolowanej, wynikająca ze zmiany jej kapitału własnego, która była efektem przejścia aportu, została w konsekwencji odniesiona na zyski zatrzymane Grupy Kapitałowej PCC Rokita. Spółka PCC BD Sp. z o. o. jest wspólnym przedsięwzięciem, w którym PCC Rokita S.A. posiada współkontrolę w postaci 50% udziału własnościowego. Pozostałe 50% posiada spółka PCC EXOL S.A.

- w dniu 28.06.2024 roku objęcie 142 nowoutworzonych udziałów (o wartości nominalnej 50 zł każdy) w spółce Biuro Projektowo-Inżynieryjne „Technochem” Sp. z o.o.. Po tej transakcji Spółka stała się właścicielem 100% udziałów. Na dzień 30 czerwca 2024 roku kapitał nie został opłacony,
- w dniu 07.02.2024 roku zapłata objętych w 2023 roku udziałów w spółce Rail Wagon Management Sp. z o.o. w wysokości 50 tys. zł;

	Akcje i udziały w jednostkach wycenianych metodą praw własności	Akcje i udziały w jednostkach zależnych i pozostałych
Stan na 1 stycznia 2023		
Wartość według ceny nabycia	46 808	1 203
Odpisy aktualizujące	0	(294)
Wartość księgowa netto 1 stycznia 2023	46 808	909
Zmiany w roku 2023	13 360	(95)
- nabycie akcji, udziałów	20 000	5
- spisanie akcji, udziałów	0	(101)
- utworzenie/rozwiązanie rezerwy utworzonej na utratę wartości nabywanych udziałów	0	101
- udział w zysku/stracie netto jednostek wycenianych metodą praw własności	1 310	0
- różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	(1 887)	0
- dywidenda otrzymana za lata ubiegłe	(621)	0
- włączenie spółki zależnej do konsolidacji (Gaia Sp. z o.o.)	0	(100)
- likwidacja spółki	(5 442)	0
Stan na 31 grudnia 2023		
Wartość według ceny nabycia	60 168	1 007
Odpisy aktualizujące	0	(193)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2023	60 168	814

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2024 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2024

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

- objęcie 100% nowych udziałów w spółce Terra 77 Sp. z o.o. o wartości 5 tys. zł.,
- włączenie do konsolidacji spółki zależnej Gaia Sp. z o.o., która do tej pory nie była konsolidowana ze względu na nieistotność,
- objęcie 50% nowych udziałów w spółce PCC BD Sp. z o.o. o wartości nominalnej 5 tys. zł. Udziały zostały pokryte zapłaconym w dniu 7 sierpnia 2023 roku wkładem pieniężnym w wysokości 12 500 tys. zł.,
- objęcie 50% nowych udziałów o wartości nominalnej 5 tys. zł w spółce PCC BD Sp. z o. o. Udziały zostały pokryte w dniu 28 grudnia 2023 roku wkładem pieniężnym w wysokości 7 500 tys. zł.

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

- likwidacja w grudniu 2023 spółki Elpis Sp. z o.o. w likwidacji, konsolidowanej metodą praw własności. Wartość posiadanych aktywów netto na dzień likwidacji wyniosła 5 442 tys. zł., w tej samej wysokości w dniu 7 grudnia 2023 roku do Jednostki Dominującej posiadającej 50% udziałów wpłynęła dywidenda likwidacyjna. Dnia 3 stycznia 2024 roku spółka została wykreślona z KRS.
- W dniu 1 września 2023 roku została utworzona spółka Trans European Special Railway Sp. z o.o. w organizacji, która została zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców KRS dnia 12 września 2023 roku. Jedynym udziałowcem spółki jest PCC Rokita SA. Dnia 14 listopada 2023 roku w KRS została zarejestrowana zmiana firmy spółki na Rail Wagon Management Sp. z o.o. Udziały zostały opłacone 7 lutego 2024 roku,
- z dniem 25 stycznia 2023 roku, na skutek zakończonego postępowania likwidacyjnego, z rejestru przedsiębiorców KRS wykreślona została spółka PCC ABC Sp. z o.o. w likwidacji.

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2024 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2024

Podstawowe dane finansowe spółek wycenianych metodą praw własności

Dane finansowe dotyczące wspólnych przedsięwzięć

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

	Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023
Udział w bilansie	50%	50%
Aktywa trwałe	377	448
Aktywa obrotowe, w tym:	2 011	2 905
środki pieniężne i ich ekwiwalenty	663	1 498
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	1 726	1 649
krótkoterminowe zobowiązania finansowe (z wyłączeniem zobowiązań z tytułu dostaw i usług i innych zobowiązań oraz rezerw)	179	19
Zobowiązania długoterminowe, w tym:	4 251	4 719
długoterminowe zobowiązania finansowe (z wyłączeniem zobowiązań z tytułu dostaw i usług i innych zobowiązań oraz rezerw)	4 035	4 545
Aktywa netto 100%	(3 589)	(3 015)
Udział Grupy w aktywach netto	(1 794)	(1 507)
Wartość firmy	0	0
korekty konsolidacyjne	1 794	1 507
Inwestycje we wspólnych przedsięwzięciu wycenianym metodą praw własności	0	0

	01.2024-06.2024	01.2023-06.2023
Przychody ze sprzedaży (100%)	5 237	10 008
Koszty operacyjne, w tym:	(5 583)	(9 909)
amortyzacja	0	0
Pozostałe przychody i koszty operacyjne	(47)	(50)
Przychody/Koszty finansowe	(182)	(295)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(575)	(246)
Podatek dochodowy i pozostałe obciążenia	0	0
Zysk/(strata) z działalności kontynuowanej (100%)	(575)	(246)
Inne całkowite dochody (100%)	0	0
Inne całkowite dochody (100%)	(575)	(246)
Łączne całkowite dochody (50%)	(288)	(123)
Eliminacje niezrealizowanych zysków na sprzedaży	0	0
Udział Grupy w łącznych całkowitych dochodach	(288)	(123)
korekty konsolidacyjne	288	123
Wpływ na wynik netto Grupy w roku bieżącym	0	0
Dywidendy otrzymane przez Grupę od wspólnego przedsięwzięcia	0	0

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2024 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2024

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

	Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023
Stan na początek okresu sprawozdawczego	2 178	2 471
Pożyczki udzielone	0	0
Naliczone odsetki	83	260
Zapłacone odsetki	0	(260)
Strata z tytułu utraty wartości	18	(43)
Zysk z tytułu odwrócenia utraty wartości	0	0
Pożyczki spłacone	(250)	(250)
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	2 029	2 178

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

	Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023
Udział w bilansie	50%	50%
Aktywa trwałe	178	80
Aktywa obrotowe, w tym:	6 012	8 494
<i>środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i>	1 227	761
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	4 392	7 054
<i>krótkoterminowe zobowiązania finansowe (z wyłączeniem zobowiązań z tytułu dostaw i usług i innych zobowiązań oraz rezerw)</i>	36	34
Zobowiązania długoterminowe, w tym:	46	32
<i>długoterminowe zobowiązania finansowe (z wyłączeniem zobowiązań z tytułu dostaw i usług i innych zobowiązań oraz rezerw)</i>	0	4
Aktywa netto 100%	1 752	1 488
Udział Grupy w aktywach netto	876	744
Wartość firmy	0	0
korekty konsolidacyjne	0	0
Inwestycje we wspólnych przedsięwzięciach wycenianym metodą praw własności	876	744

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2024 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2024

	01.2024-06.2024	01.2023-06.2023
Przychody ze sprzedaży (100%)	33 581	38 764
Koszty operacyjne, w tym:	(32 945)	(38 190)
<i>amortyzacja</i>	(41)	(37)
Pozostałe przychody i koszty operacyjne	(77)	457
Przychody/Koszty finansowe	(1)	(2)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	558	1 029
Podatek dochodowy	(159)	(261)
Zysk/(strata) z działalności kontynuowanej (100%)	399	768
Inne całkowite dochody (100%)	0	0
Inne całkowite dochody (100%)	399	768
Łączne całkowite dochody (50%)	200	384
Eliminacje niezrealizowanych zysków na sprzedaży	0	0
Udział Grupy w łącznych całkowitych dochodach	200	384
korekty konsolidacyjne	0	(8)
Wpływ na wynik netto Grupy w roku bieżącym	200	376
Dywidendy otrzymane przez Grupę od wspólnego przedsięwzięcia	0	0

W pierwszym półroczu 2024 roku oraz w poprzednim roku obrotowym spółki Grupy PCC Rokita nie udzielały pożyczek spółce PCC EXOL Kimya Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi.

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

	Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023
Udział w bilansie	50%	50%
Aktywa trwałe	207 404	113 269
Aktywa obrotowe, w tym:	21 188	31 923
<i>środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i>	12 578	24 406
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	50 846	42 991
<i>krótkoterminowe zobowiązania finansowe (z wyłączeniem zobowiązań z tytułu dostaw i usług i innych zobowiązań oraz rezerw)</i>	35 576	0
Zobowiązania długoterminowe, w tym:	4 464	3 714
<i>długoterminowe zobowiązania finansowe (z wyłączeniem zobowiązań z tytułu dostaw i usług i innych zobowiązań oraz rezerw)</i>	467	0
Aktywa netto 100%	173 282	98 487
Udział Grupy w aktywach netto	86 641	49 244
Wartość firmy	0	0
korekty konsolidacyjne	0	0
Inwestycje we wspólnych przedsięwzięciu wycenianym metodą praw własności	86 641	49 244

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2024 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2024

	01.2024-06.2024	01.2023-06.2023
Przychody ze sprzedaży (100%)	871	0
Koszty operacyjne, w tym:	(1 596)	(439)
<i>amortyzacja</i>	(230)	0
Pozostałe przychody i koszty operacyjne	227	227
Przychody/Koszty finansowe	(6)	0
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(504)	(212)
Podatek dochodowy i pozostałe obciążenia	349	58
Zysk/(strata) z działalności kontynuowanej (100%)	(155)	(154)
Inne całkowite dochody (100%)	(14)	0
Inne całkowite dochody (100%)	(169)	(154)
Łączne całkowite dochody (50%)	(84)	(77)
Eliminacje niezrealizowanych zysków na sprzedaży	0	0
Udział Grupy w łącznych całkowitych dochodach	(84)	(77)
korekty konsolidacyjne	0	0
Wpływ na wynik netto Grupy w roku bieżącym	(84)	(77)
Dywidendy otrzymane przez Grupę od wspólnego przedsięwzięcia	0	0

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

	Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023
Stan na początek okresu sprawozdawczego	0	0
Pożyczki udzielone	50 000	0
Naliczone odsetki	764	0
Zapłacone odsetki	(204)	0
Strata z tytułu utraty wartości	(222)	0
Zysk z tytułu odwrócenia utraty wartości	0	0
Pożyczki spłacone	(15 000)	0
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	35 338	0

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2024 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2024

Dane finansowe dotyczące jednostek stowarzyszonych

Skrócone informacje finansowe dotyczące IRPC Polyol Company Limited

	Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023
Udział w bilansie	50%	50%
Aktywa trwałe	23 547	25 563
Aktywa obrotowe, w tym:	49 047	56 109
<i>środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i>	2 103	2 651
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	38 915	50 405
<i>krótkoterminowe zobowiązania finansowe (z wyłączeniem zobowiązań z tytułu dostaw i usług i innych zobowiązań oraz rezerw)</i>	882	902
Zobowiązania długoterminowe, w tym:	10 123	10 916
<i>długoterminowe zobowiązania finansowe (z wyłączeniem zobowiązań z tytułu dostaw i usług i innych zobowiązań oraz rezerw)</i>	9 276	10 129
Aktywa netto 100%	23 556	20 351
Udział Grupy w aktywach netto	11 778	10 176
Wartość firmy	4	4
korekty konsolidacyjne	0	0
Inwestycje we wspólnych przedsięwzięciach wycenianym metodą praw własności	11 782	10 180

	01.2024-06.2024	01.2023-06.2023
Przychody ze sprzedaży (100%)	74 996	80 936
Koszty operacyjne, w tym:	(71 610)	(79 402)
<i>amortyzacja</i>	(973)	(505)
Pozostałe przychody i koszty operacyjne	1 529	388
Przychody/Koszty finansowe	(812)	(756)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	4 103	1 166
Podatek dochodowy	(19)	14
Zysk/(strata) z działalności kontynuowanej (100%)	4 084	1 180
Inne całkowite dochody (100%)	0	0
Inne całkowite dochody (100%)	4 084	1 180
Łączne całkowite dochody (50%)	2 042	590
Eliminacje niezrealizowanych zysków na sprzedaży	0	0
Udział Grupy w łącznych całkowitych dochodach	2 042	590
korekty konsolidacyjne	0	0
Wpływ na wynik netto Grupy w roku bieżącym	2 042	590
Dywidendy otrzymane przez Grupę od wspólnego przedsięwzięcia	0	0

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2024 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2024

Pożyczki udzielone spółce IRPC Polyol Company Limited

	Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023
Stan na początek okresu sprawozdawczego	0	11 628
Pożyczki udzielone	0	0
Naliczone odsetki	0	469
Zapłacone odsetki	0	(469)
Wycena bilansowa z tytułu różnic kursowych	0	(1 031)
Strata z tytułu utraty wartości	0	96
Zysk z tytułu odwrócenia utraty wartości	0	0
Pożyczki spłacone	0	(10 693)
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	0	0

6.2. Pozostałe aktywa krótkoterminowe

	Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023
Rozliczenia międzyokresowe czynne - ubezpieczenia	19 271	9 163
Rozliczenia międzyokresowe czynne - pozostałe	13 703	1 731
Pozostałe aktywa krótkoterminowe	0	2 844
Zaliczki na środki trwałe	11 567	1 199
Zaliczki na zapasy	34	3
Pożyczki udzielone	38 004	43 764
Aktywa zaklasyfikowane jako dostępne do sprzedaży	1 579	0
Pozostałe należności niefinansowe	4 831	3 854
Instrumenty pochodne z tytułu zabezpieczenia stopy procentowej	233	368
Pozostałe aktywa krótkoterminowe	89 222	62 926

Zgodnie z regulacjami MSSF 9 na dzień 30 czerwca 2024 udzielone pożyczki (krótkoterminowe i długoterminowe) zostały objęte odpisem aktualizującym wartość w kwocie 306 tys. zł, (na 31 grudnia 2023 odpis aktualizujący wyniósł 188 tys. zł).

6.3. Zapasy

	Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023
Materiały	106 192	127 678
Towary	4 704	5 556
Półprodukty	51 594	39 837
Wyroby gotowe	13 873	12 520
Zapasy (brutto)	176 363	185 591
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	(20 862)	(18 373)
Zapasy (netto)	155 501	167 218

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

6.4. Kapitały

Według stanu na dzień 30.06.2024 r. oraz na moment podpisania niniejszego Sprawozdania finansowego struktura akcjonariatu Jednostki Dominującej była następująca:

Akcjonariusz	Siedziba	Liczba akcji	Wartość nominalna jednej akcji	Wartość akcji	% posiadanego kapitału	% posiadanych praw głosu
PCC Chemicals GmbH	Duisburg (Niemcy)	16 728 811	1	16 728 811	84,26	89,51
Inwestorzy giełdowi	GPW w Warszawie	3 124 489	1	3 124 489	15,74	10,49
		19 853 300		19 853 300		

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

Dywidenda

W dniu 20 maja 2024 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Jednostki Dominującej podjęło uchwałę w sprawie podziału zysku za 2023 rok. Zgodnie z uchwałą, zysk netto za rok obrotowy 2023 w kwocie 247 654 516,50 zł został przeznaczony na:

- wypłatę dywidendy w kwocie 133 017 110 zł (6,70 zł na jedną akcję),

- na podwyższenie kapitału zapasowego w kwocie 114 637 406,50 zł.

Dzień dywidendy ustalony został na 25 maja 2024 roku, a termin wypłaty dywidendy na dzień 29 maja 2024 roku.

Dywidenda została wypłacona zgodnie z terminem określonym w uchwale.

6.5. Rezerwy

	Rezerwa na świadectwa pochodzenia energii	Rezerwa na uprawnienia CO ₂	Rezerwa na koszty rekultywacji	Rezerwa na prowizje od sprzedaży	Pozostałe rezerwy	Razem
Stan na 01.01.2024	3 195	40 238	15 240	1 075	46 276	106 024
Utworzenie w ciężar wyniku finansowego	1 154	24 370	355	619	11 218	37 716
Wykorzystanie	(2 971)	0	(174)	(1 041)	(6 093)	(10 279)
Rozwiązanie	0	(140)	(248)	0	(2 036)	(2 424)
Stan na 30.06.2024	1 378	64 468	15 173	653	49 365	131 037
Krótkoterminowe	1 378	64 468	219	653	37 860	104 578
Długoterminowe	0	0	14 954	0	11 505	26 459

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

- rezerwę w wysokości 9 471 tys. zł na ryzyko zwiększenia wysokości opłaty zmiennej z tytułu odprowadzania ścieków w latach 2018–2024 (na dzień 31 grudnia 2023 roku rezerwa wynosiła 16 080 tys. zł). W 2024 roku Spółka rozwiązała rezerwę w kwocie 7 960 tys. zł (w tym wykorzystanie rezerwy w kwocie 5 992 tys. zł w związku z wniesieniem podwyższonych opłat na podstawie decyzji wydanych po kontroli za lata 2021 i 2022) oraz zawiązała rezerwę na kolejny okres w kwocie 1 350 tys. zł.
- rezerwę w wysokości 11 505 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2023 roku rezerwa wynosiła 10 609 tys. zł) na ryzyko zwiększonej opłaty za wieczyste użytkowanie gruntu za lata 2017–2024;
- rezerwę w wysokości 21 497 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2023 roku rezerwa wynosiła 13 390 tys. zł) na ryzyko korekty cen sprzedaży w związku ze złożonym wnioskiem i toczącym się postępowaniem o odnowienie uprzedniego porozumienia cenowego;
- rezerwę w wysokości 3 827 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2023 roku rezerwa wynosiła 3 788 tys. zł) na ryzyko niekorzystnego rozstrzygnięcia spraw sądowych.

6.6. Zobowiązania z tytułu umów z klientami

	Rezerwa na rabaty od sprzedaży	Zaliczki otrzymane na dostawy	Razem
Stan na 01.01.2024	3 693	6 287	9 980
Utworzenie w ciężar wyniku finansowego	2 376	-	2 376
Kwota przychodu rozpoznanego w okresie sprawozdawczym	(3 693)	(6 287)	(9 980)
Zwiększenie z tytułu przedpłat od klientów, z wyłączeniem kwot rozpoznanych jako przychody w okresie sprawozdawczym	-	6 927	6 927
Stan na 30.06.2024	2 376	6 927	9 303
Krótkoterminowe	2 376	6 927	9 303
Długoterminowe	0	0	0

6.7. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych

	Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023
Rezerwa na premie	21 582	48 180
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	9 902	9 719
Zaległe urlopy	8 016	5 873
Odprawy emerytalno-rentowe	2 835	2 509
Razem zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych, w tym	42 335	66 281
Krótkoterminowe	39 681	63 946
Długoterminowe	2 654	2 335

6.8. Aktywa z tytułu umów z klientami

	Aktywa z tytułu umów z klientami
Stan na 01.01.2024	8 094
Zmniejszenie aktywów z tytułu umów w wyniku reklasyfikacji do należności od odbiorców	(8 094)
Zwiększenie aktywów z tytułu umów w wyniku spełnienia zobowiązań do wykonania świadczeń, które nie zostały jeszcze zafakturowane	7 335
Stan na 30.06.2024	7 335

W I półroczu 2024 roku nie wystąpiły przesłanki wskazujące na konieczność utworzenia odpisów aktualizujących wartość aktywów z tytułu umów z klientami.

6.9. Odpisy aktualizujące

	Stan na 01.01.2024	Zwiększenia/zmniejszenia	Stan na 30.06.2024
Rzeczowe aktywa trwałe	24 077	(220)	23 857
Wartości niematerialne	2 556	401	2 957
Inwestycje w jednostkach zależnych i pozostałych	193	7	200
Pożyczki	188	118	306
Zapasy	18 373	2 489	20 862
Należności	999	61	1 060

6.10. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

	01.2024-06.2024	01.2023-06.2023
Koszty i przychody z tytułu odsetek	3 140	7 757
- odsetki od udzielonych pożyczek	1 063	2 216
- odsetki z lokat	3 780	5 407
- odsetki od należności	109	165
- pozostałe	(1 812)	(31)
Pozostałe	(6 535)	(1 923)
Otrzymana rekompensata dla firm energochłonnych z tytułu przenoszenia kosztów zakupu cen uprawnień do emisji na ceny energii elektrycznej	0	18 050
Otrzymane dotacje	2 473	2 191
Otrzymane dywidendy	1 517	601
Odszkodowania, kary, grzywny	273	8 140
Zyski /straty z tytułu różnic kursowych netto z działalności operacyjnej	(2 635)	(28 557)
Darowizny przekazane	(143)	(414)
Koszty bankowe	(1 039)	(531)
Utworzenie/rozwiązanie rezerw na koszty	(8 294)	(1 529)
Pozostałe przychody i koszty operacyjne	1 313	126
Razem pozostałe przychody i koszty operacyjne	(3 395)	5 834

6.11. Podatek dochodowy bieżący i odroczony

	01.2024-06.2024	01.2023-06.2023
Bieżący podatek dochodowy	(10 002)	(34 823)
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	(8 682)	(36 088)
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	(1 320)	1 265
Odroczony podatek dochodowy	(2 753)	(22)
Razem podatek dochodowy w sprawozdaniu z wyniku finansowego	(12 755)	(34 845)

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 30.06.2024	Stan na 31.12.2023
Nadwyżka zobowiązań nad aktywami z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, z tego:	(45 281)	(42 526)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	58 418	55 814
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	(103 699)	(98 340)
Ujęcie w wyniku finansowym	(2 753)	(2 761)
Ujęcie w pozostałych całkowitych dochodach	82	6
Nadwyżka zobowiązań nad aktywami z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, z tego:	(47 952)	(45 281)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	62 251	58 418
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	(110 203)	(103 699)

Aktywa z tytułu podatku odroczonego w wysokości 3 069 tys. zł (w okresie porównawczym 3 087 tys. zł) oraz zobowiązania z tytułu podatku odroczonego w wysokości 51 021 tys. zł (w okresie porównawczym 48 368 tys. zł) wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wynikają

z dokonania w ramach każdej spółki kompensaty aktywa ze zobowiązaniami z tytułu podatku odroczonego.

6.12. Zobowiązania warunkowe

	Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023
Poręczenie za przyszłe zobowiązania z tytułu zakupu surowców, materiałów i usług udzielone spółkom powiązanym	251	349
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych głównie jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	38 273	73 051
Otrzymane dotacje	61 865	77 819
Razem zobowiązania warunkowe	100 389	151 219

Gwarancje wykazywane są jako maksymalne kwoty ustalone w umowach, natomiast poręczenia wykazywane są w kwocie wartości zabezpieczanego długu na dzień bilansowy.

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

Rozliczenia podatkowe

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

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

Dodatkowo, od dnia 15 lipca 2016 roku do Ordynacji Podatkowej zostały wprowadzone zmiany w celu uwzględnienia postanowień Ogólnej Klauzuli Zapobiegającej Nadużyciom (GAAR). GAAR ma zapobiegać powstawaniu i wykorzystywaniu sztucznych struktur prawnych tworzonych w celu uniknięcia zapłaty podatku w Polsce. Wszelkie postępowania:

nieuzasadnionego dzielenia operacji, zaangażowania podmiotów pośredniczących mimo braku uzasadnienia ekonomicznego lub gospodarczego, elementów wzajemnie się znośzących lub kompensujących oraz inne działania o podobnym działaniu do wspomnianych, mogą być potraktowane jako przesłanka istnienia sztucznych czynności podlegających przepisom GAAR. Regulacje te wymagają znacznie większego osądu skutków podatkowych poszczególnych transakcji. Opisanie przepisów daje organom kontroli podatkowej możliwość kwestionowania realizowanych ustaleń i porozumień.

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

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

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

6.13. Aktywa warunkowe

Na dzień 30 czerwca 2024 oraz na dzień 31 grudnia 2023 Grupa nie zidentyfikowała aktywów warunkowych.

6.14. Postępowania sądowe

Na dzień 30 czerwca 2024 roku Spółka PCC Rokita ani żadna spółka z Grupy Kapitałowej nie były stroną istotnych sporów sądowych. W bieżącym okresie nie dokonano również istotnych rozliczeń z tego tytułu.

6.15. Instrumenty finansowe

Klasyfikacja aktywów i zobowiązań Grupy do kategorii wg MSSF 9

Stan na 30.06.2024	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	233	233	0	0	0	233
AKTYWA Pozostałe aktywa finansowe	*	39 448	0	0	39 448	0	39 448
Należności od odbiorców	*	230 026	0	0	230 026	0	230 026
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	*	227 028	0	0	227 028	0	227 028
Razem		496 735	233	0	496 502	0	496 735
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	1	149 618	0	0	0	149 618	151 709
ZOBOWIĄZANIA Kredyty i pozostałe zadłużenie (o zmiennym oprocentowaniu)	*	144 883	0	0	0	144 883	144 883
Kredyty i pozostałe zadłużenie (o stałym oprocentowaniu)	3	314 775	0	0	0	314 775	288 654
Zobowiązania wobec dostawców	*	182 762	0	0	0	182 762	182 762
Pozostałe zobowiązania finansowe	*	8 673	0	0	0	8 673	8 673
Razem		800 711	0	0	0	800 711	776 681

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

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

Stan na 31.12.2023	Poziom hierarchii wartości godziwej	Wartość bilansowa	Klasyfikacja instrumentów finansowych wg MSSF 9				Wartość godziwa	
			Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody	Aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Zobowiązania wyceniane w zamortyzowanym koszcie		
AKTYWA	Pozostałe aktywa (Instrumenty pochodne z tytułu zabezpieczenia stopy procentowej)	2	368	368	0	0	0	368
	Pozostałe aktywa finansowe	*	45 204	0	0	45 204	0	45 204
	Należności od odbiorców	*	218 148	0	0	218 148	0	218 148
	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	*	290 044	0	0	290 044	0	290 044
	Razem		553 764	368	0	553 396	0	553 764
ZOBOWIĄZANIA	Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	1	149 736	0	0	0	149 736	148 606
	Kredyty i pozostałe zadłużenie (o zmiennym oprocentowaniu)	*	124 467	0	0	0	124 467	124 467
	Kredyty i pozostałe zadłużenie (o stałym oprocentowaniu)	3	324 600	0	0	0	324 600	294 526
	Zobowiązania wobec dostawców	*	191 478	0	0	0	191 478	191 478
	Pozostałe zobowiązania finansowe	*	20 732	0	0	0	20 732	20 732
Razem		811 013	0	0	0	811 013	779 809	

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

Pozostałe kategorie instrumentów finansowych nie wystąpiły w Grupie w okresie bieżącym ani w okresie porównywalnym.

Objaśnienie poziomu hierarchii wartości godziwej

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

Hierarchia wartości godziwej kształtuje się następująco:

POZIOM 1

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

POZIOM 2

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

POZIOM 3

Ceny niepochodzące z aktywnych rynków.

Grupa posiada instrumenty finansowe wyceniane w sprawozdaniu finansowym do wartości godziwej na dzień 30 czerwca 2024 r. oraz na 31 grudnia 2023 r. Instrumenty pochodne wykorzystywane przez Grupę zostały zakwalifikowane do poziomu 2 wartości godziwej. Wartość godziwa instrumentów pochodnych zaprezentowanych w poziomie 2 jest ustalana na podstawie wyceny przeprowadzonej przez brokerów lub banki, z którymi zawarto odpowiednie kontrakty.

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

Nie wystąpiły.

6.17. Objasnienie do Skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych

	Należności od odbiorców i pozostałe należności				Zobowiązania wobec dostawców i pozostałe zobowiązania			
	Zapasy	Należności od odbiorców	Pozostałe należności	Aktywa z tytułu umów z klientami	Zobowiązania wobec dostawców	Pozostałe zobowiązania	Zobowiązania z tytułu umów z klientami	Kapitał obrotowy
31 grudnia 2023	(167 218)	(218 148)	(50 737)	(8 094)	191 255	44 254	9 980	(198 708)
30 czerwca 2024	(155 501)	(230 026)	(6 322)	(7 335)	182 454	52 215	9 303	(155 212)
Zmiana stanu w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	11 717	(11 878)	44 415	759	(8 801)	7 961	(677)	43 496
Korekty	(412)	(267)	(26 506)	0	20	11 162	0	(16 003)
Zmiana stanu w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	11 305	(12 145)	17 909	759	(8 781)	19 123	(677)	27 493

	01.2024-06.2024	01.2023-06.2023
Zwiększenie/zmniejszenie rezerw	6 227	4 427
Zwiększenie/zmniejszenie pozostałych zobowiązań długoterminowych	449	155
Zysk ze sprzedaży lub zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	1 146	(217)
Pozostałe aktywa	(18 746)	(23 293)
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	(2 423)	(2 170)
Zwiększenie/zmniejszenie zobowiązań pracowniczych	(23 946)	27 038
Pozostałe korekty zysku	(3 334)	(708)
Razem pozostałe korekty	(40 627)	5 232

6.18. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Kontrolę nad Grupą sprawuje PCC SE z siedzibą w Duisburgu (Niemcy), która na dzień bilansowy nie posiadała akcji Jednostki Dominującej, ale jest stroną kontrolującą najwyższego szczebla. PCC Chemicals GmbH posiada 84,26% akcji Jednostki Dominującej, która jest stroną kontrolującą najwyższego szczebla. Pozostałe 15,74% znajduje się w posiadaniu wielu akcjonariuszy.

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

Przychody od podmiotów powiązanych	01.2024-06.2024	01.2023-06.2023
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		
- jednostkom dominującym (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	147	0
- jednostkom stowarzyszonym	467	6
- jednostkom wspólnokontrolowanym	40 845	33 305
- pozostałym podmiotom powiązаныm	146 240	145 594
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
- jednostkom dominującym (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	0	0
- jednostkom stowarzyszonym	0	92
- jednostkom wspólnokontrolowanym	796	431
- pozostałym podmiotom powiązаныm	38 493	57 279
Przychody ze sprzedaży środków trwałych, wartości niematerialnych, nieruchomości inwestycyjnych		
- jednostkom dominującym (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	0	0
- jednostkom stowarzyszonym	0	0
- jednostkom wspólnokontrolowanym	0	0
- pozostałym podmiotom powiązаныm	174	134
Pozostałe przychody operacyjne		
- jednostkom dominującym (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	52	1 681
- jednostkom stowarzyszonym	0	240
- jednostkom wspólnokontrolowanym	866	134
- pozostałym podmiotom powiązаныm	1 719	813
Razem	229 799	239 709

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2024 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2024

Zakup od podmiotów powiązanych	01.2024–06.2024	01.2023–06.2023
Zakup usług		
- od jednostek dominujących (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	4 001	5 625
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od jednostek spółkontrolowanych	762	0
- od pozostałych podmiotów powiązanych	44 669	50 902
Zakup towarów i materiałów		
- od jednostek dominujących (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od jednostek spółkontrolowanych	142	231
- od pozostałych podmiotów powiązanych	93 570	118 814
Zakup środków trwałych, wartości niematerialnych, nieruchomości inwestycyjnych		
- od jednostek dominujących (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od jednostek spółkontrolowanych	2	0
- od pozostałych podmiotów powiązanych	164	203
Transfery związane z umowami o finansowanie		
- od jednostek dominujących (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od jednostek spółkontrolowanych	0	0
- od pozostałych podmiotów powiązanych	55	76
Razem	143 365	175 851

Należności od podmiotów powiązanych *)	Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023
- od jednostek dominujących (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	0	145
- od jednostek stowarzyszonych	1	208
- od jednostek spółkontrolowanych	7 760	4 716
- od pozostałych podmiotów powiązanych	65 324	68 496
Razem należności od podmiotów powiązanych	73 085	73 565

*) z wyłączeniem należności z tytułu udzielonych pożyczek

Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym	Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023
- jednostkom dominującym (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	0	39 144
- jednostkom stowarzyszonym	0	0
- jednostkom spółkontrolowanym	37 368	2 178
- pozostałym podmiotom powiązanym	2 080	3 882
Razem pożyczki udzielone podmiotom powiązanym	39 448	45 204

w tys. zł jeśli nie podano inaczej

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2024 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2024

Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023
- wobec jednostek dominujących (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	2 018	2 077
- wobec jednostek stowarzyszonych	8	8
- wobec jednostek współkontrolowanych	1 000	162
- wobec pozostałych podmiotów powiązanych	38 970	39 925
Razem zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	41 996	42 172

6.19. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu 30 czerwca 2024 roku nie wystąpiły istotne zdarzenia, które miałyby wpływ na dane wykazane w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

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

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

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

Brzeg Dolny, 21 sierpnia 2024 roku