



I PÓŁROCZE
2020

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	17
NOTA 3. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DOTYCZĄCE WYNIKÓW PODSTAWOWEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ.....	23
NOTA 4. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE I WARTOŚCI NIEMATERIALNE ORAZ PRAWO DO UŻYTKOWANIA AKTYWÓW .	26
NOTA 5. ZADŁUŻENIE Z TYTUŁU WYEMITOWANYCH OBLIGACJI, KREDYTÓW ORAZ POZOSTAŁEGO ZADŁUŻENIA	29
NOTA 6. POZOSTAŁE NOTY	33

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

	01.2020- 06.2020	01.2019- 06.2019	01.2020- 06.2020	01.2019- 06.2019
	tys. PLN	tys. PLN	tys. EUR	tys. EUR
Przychody ze sprzedaży	703 883	734 441	158 486	171 278
Zysk na działalności operacyjnej	52 558	81 590	11 834	19 028
Zysk przed opodatkowaniem	37 609	65 227	8 468	15 212
Zysk netto	30 182	41 802	6 796	9 749
EBITDA	129 727	131 666	29 209	30 706
Pozostałe dochody całkowite netto	210	462	47	108
Całkowite dochody ogółem	30 392	42 264	6 843	9 856
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	144 038	97 502	32 431	22 738
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(85 668)	(123 142)	(19 289)	(28 718)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(32 441)	33 761	(7 304)	7 873
Przepływy pieniężne netto	25 929	8 121	5 838	1 894
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (tys. szt.)	19 853	19 853	19 853	19 853
Zysk na akcję zwykłą (w PLN/ w EUR)	1,52	2,11	0,34	0,49
	Stan na 30.06.2020	Stan na 31.12.2019	Stan na 30.06.2020	Stan na 31.12.2019
Aktywa trwałe	1 577 841	1 582 054	353 301	371 505
Aktywa obrotowe	379 524	381 303	84 981	89 539
Kapitał własny	699 419	736 744	156 610	173 006
Kapitał akcyjny	19 853	19 853	4 445	4 662
Zobowiązania długoterminowe	851 724	850 654	190 713	199 754
Zobowiązania krótkoterminowe	406 222	375 959	90 959	88 284
Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/ w EUR)	35,23	37,11	7,89	8,71

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 30.06.2020

Stan na 31.12.2019

Euro

4,4660

4,2585

- 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

01.2020-06.2020

01.2019-06.2019

Euro

4,4413

4,2880

¹Dz. U. z 2018 r. poz. 757

PÓŁROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU FINANSOWEGO

		04.2020- 06.2020	04.2019- 06.2019	01.2020- 06.2020	01.2019- 06.2019
Nota 3.1	Przychody ze sprzedaży	329 483	350 325	703 883	734 441
Nota 3.2	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	(257 358)	(280 469)	(565 051)	(549 453)
	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	72 125	69 856	138 832	184 988
Nota 3.2	Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu	(47 166)	(51 316)	(103 709)	(106 783)
Nota 6.9	Pozostałe przychody i koszty operacyjne	(1 069)	2 540	17 435	3 385
	Zysk (strata) na działalności operacyjnej	23 890	21 080	52 558	81 590
Nota 5.2	Koszty finansowe	(7 674)	(7 329)	(15 011)	(13 056)
	Udział w wyniku finansowym jednostek wycenianych metodą praw własności	72	(281)	62	(3 307)
	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	16 288	13 470	37 609	65 227
Nota 6.10	Podatek dochodowy	(2 151)	(9 414)	(7 427)	(23 425)
	Zysk (strata) netto	14 137	4 056	30 182	41 802
	Zysk netto przypadający:				
	Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	14 132	4 049	30 171	41 784
	Udziałowcom niekontrolującym	5	7	11	18
	EBITDA	59 774	46 825	129 727	131 666
	Średnia ważona liczba akcji zwykłych (tys. szt.)	19 853	19 853	19 853	19 853
	Zysk na akcję podstawowy (zł)	0,71	0,20	1,52	2,11
	Zysk na akcję rozwodniony (zł)	0,71	0,20	1,52	2,11

PÓŁROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	04.2020– 06.2020	04.2019– 06.2019	01.2020– 06.2020	01.2019– 06.2019
Zysk netto	14 137	4 056	30 182	41 802
Pozostałe całkowite dochody (po uwzględnieniu efektu podatkowego) podlegające przeklasyfikowaniu do wyniku	99	163	210	406
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	0	16	0	259
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych	99	147	210	147
Pozostałe całkowite dochody (po uwzględnieniu efektu podatkowego) niepodlegające przeklasyfikowaniu do wyniku	0	56	0	56
Zyski i straty aktuarialne	0	56	0	56
Pozostałe dochody całkowite netto	99	219	210	462
Całkowite dochody ogółem	14 236	4 275	30 392	42 264
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	14 231	4 268	30 381	42 246
Udziałowcom niekontrolującym	5	7	11	18

PÓŁROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.2020-06.2020	01.2019-06.2019
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk netto za rok obrotowy	30 171	41 784
Nota 6.10 Obciążenie z tyt. podatku dochodowego	12 618	17 974
Nota 3.2 Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	76 182	48 523
Koszty finansowe	12 620	12 716
Pozostałe korekty zysku	(22 456)	8 726
Zapłacony podatek dochodowy	(2 944)	690
Nota 6.16 Zmiany w kapitale obrotowym	37 847	(32 911)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	144 038	97 502
Obrót aktywami finansowymi	(172)	(95)
Przepływy z tytułu pożyczek udzielonych jednostkom powiązanim	(17 762)	(5 045)
Otrzymane odsetki	0	147
Płatności za rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	(105 737)	(118 159)
Otrzymana dywidenda	445	0
Wpływy z tytułu zbycia rzeczowego majątku trwałego i wartości niematerialnych	38 260	10
Pozostałe przepływy	(702)	0
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej	(85 668)	(123 142)
Dywidendy	(67 705)	(164 981)
Wpływy z tytułu emisji obligacji	17 809	22 000
Płatności z tytułu wykupu obligacji	(20 000)	(22 000)
Wpływy z tytułu kredytów i pozostałego zadłużenia	62 638	234 804
Płatności z tytułu kredytów i pozostałego zadłużenia	(18 668)	(25 725)
Zapłacone odsetki	(16 520)	(14 249)
Wpływy z tytułu dotacji	10 005	3 912
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	(32 441)	33 761
Zwiększenie/zmniejszenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	25 929	8 121
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego	65 716	57 295
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego	91 645	65 416

PÓŁROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Stan na 30.06.2020	Stan na 31.12.2019
Aktywa trwałe	1 577 841	1 582 054
<i>Nota 4.1</i> Rzeczowe aktywa trwałe	1 404 130	1 382 269
<i>Nota 4.2</i> Wartości niematerialne	52 152	84 138
<i>Nota 6.10</i> Aktywa z tytułu podatku odroczonego	2 690	2 408
<i>Nota 4.3</i> Prawa do użytkowania aktywów	111 318	105 922
<i>Nota 6.1</i> Pozostałe aktywa	7 551	7 317
Aktywa obrotowe	379 524	381 303
<i>Nota 6.3</i> Zapasy	84 634	118 085
Należności od odbiorców	130 783	144 105
Pozostałe należności	7 012	21 439
<i>Nota 6.7</i> Aktywa z tytułu umów z klientami	4 372	2 332
<i>Nota 6.2</i> Pozostałe aktywa	61 078	29 626
<i>Nota 5.3</i> Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	91 645	65 716
AKTYWA RAZEM	1 957 365	1 963 357
Kapitał własny	699 419	736 744
Kapitał własny akcjonariuszy Jednostki Dominującej	699 366	736 684
<i>Nota 6.4</i> Kapitał akcyjny	19 853	19 853
Pozostałe całkowite dochody	(13 388)	(13 598)
Zyski zatrzymane	692 901	730 429
Kapitały udziałowców niekontrolujących	53	60
Zobowiązania długoterminowe	851 724	850 654
<i>Noty 5.1</i> Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	261 065	268 122
<i>Noty 5.1</i> Kredyty i pozostałe zadłużenie	466 101	459 400
<i>Nota 6.10</i> Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	23 134	28 076
Zobowiązania z tytułu niepewnego traktowania podatkowego	26 546	26 495
<i>Nota 6.5</i> Rezerwy	17 827	18 070
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	1 661	1 661
<i>Nota 4.1</i> Otrzymane dotacje	48 458	40 022
Pozostałe zobowiązania	6 932	8 808
Zobowiązania krótkoterminowe	406 222	375 959
Zobowiązania wobec dostawców	161 526	177 499
<i>Nota 6.6</i> Zobowiązania z tytułu umów z klientami	3 347	4 870
<i>Noty 5.1</i> Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	26 820	21 754
<i>Noty 5.1</i> Kredyty i pozostałe zadłużenie	116 918	65 004
<i>Nota 6.5</i> Rezerwy	34 479	24 035
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	22 237	20 628
<i>Nota 4.1</i> Otrzymane dotacje	2 062	1 930
Pozostałe zobowiązania	38 833	60 239
Zobowiązania razem	1 257 946	1 226 613
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA RAZEM	1 957 365	1 963 357

PÓŁROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał akcyjny	Pozostałe całkowite dochody	Zyski zatrzymane	Kapitał przypadający na udziały niekontrolujące	Razem kapitał własny
Stan na 1 stycznia 2020	19 853	(13 598)	730 429	60	736 744
Transakcje z właścicielami	0	0	(67 700)	(17)	(67 717)
Wypłata dywidendy	0	0	(67 700)	(17)	(67 717)
Całkowite dochody	0	210	30 171	11	30 392
Zysk za rok bieżący	0	0	30 171	11	30 182
Pozostałe całkowite dochody:	0	210	0	0	210
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych	0	210	0	0	210
Stan na 30 czerwca 2020	19 853	(13 388)	692 901	53	699 419
Stan na 1 stycznia 2019	19 853	(14 040)	802 144	48	808 005
Transakcje z właścicielami	0	0	(164 981)	(16)	(164 997)
Wypłata dywidendy	0	0	(164 981)	(16)	(164 997)
Całkowite dochody	0	462	41 784	18	42 264
Zysk za rok bieżący	0	0	41 784	18	41 802
Pozostałe całkowite dochody:	0	462	0	0	462
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	0	259	0	0	259
Zyski/straty aktuarialne	0	56	0	0	56
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych	0	147	0	0	147
Stan na 30 czerwca 2019	19 853	(13 578)	678 947	50	685 272

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
KRS	0000105885
Rejestracja	Sąd Rejonowy, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Podstawa sporządzenia	Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej

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. 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 2020 wskazanych w niniejszej Nocie.

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

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

Przy sporządzaniu niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego założono kontynuację działalności spółek wchodzących w skład Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości w niezmińszonym 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 2020 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 2020 roku przedstawiał się następująco:

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

Zatwierdzenie sprawozdania do publikacji

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki Dominującej w dniu 20 sierpnia 2020 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 2020 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 028/X/2020 z dnia 23 czerwca 2020 roku dokonała w tys. zł jeśli nie podano inaczej

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2020 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2020

wyboru podmiotu uprawnionego do badania jednostkowych oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych za rok 2020 i 2021 oraz przeprowadzenia przeglądu/alternatywnie badania jednostkowych oraz skonsolidowanych sprawozdań za okres 01.01.2020 r. – 30.06.2020 roku oraz 01.01.2021 roku – 30.06.2021 roku. Wybrany audytorem jest firma UHY ECA Audyt sp. z o.o. sp. k. z siedzibą w Warszawie.

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

Objaśnienia – podawane kwoty

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

Podstawa sporządzenia skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami:

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

Prezentowane dane finansowe obejmują okres od 1 stycznia 2020 r. do 30 czerwca 2020 r. oraz okres porównawczy.

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

Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Polityka rachunkowości Grupy jest tożsama z polityką rachunkowości Emitenta.

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

Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, i weszły w życie od 01 stycznia 2020 r.

- Zmiany w zakresie referencji do Założeń Konceptyjnych w MSSF (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie);
- Zmiana do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” definicja przedsięwzięcia (obowiązująca w odniesieniu do połączeń, w przypadku których data przyjęcia przypada

na początek pierwszego okresu rocznego rozpoczynającego się 1 stycznia 2020 r. lub później oraz w odniesieniu do nabycia aktywów, które nastąpiło w dniu rozpoczęcia w/w okresu rocznego lub później);

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – definicja terminu „istotny” (obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie);
- Wskaźniki referencyjne stóp procentowych – zmiany do MSSF 9, MSR 39 i MSSF 7 (obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie).

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:

- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych: Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe (opublikowano dnia 23 stycznia 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 3 Połączenia jednostek, MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe, MSR 37 Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe, Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2018–2020 (opublikowano 14 maja 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 16 Leasing – Ustępstwa czynszowe związane z COVID-19 (opublikowano dnia 28 maja 2020) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 czerwca 2020 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano 25 czerwca 2020) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2020 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2020

- MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe (opublikowano dnia 30 stycznia 2014 roku) – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28: Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (opublikowano dnia 11 września 2014 roku) – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo – termin wejścia w życie został odroczone przez RMSR na czas nieokreślony.

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

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

Zmiany szacunków

W bieżącym okresie nie dokonano istotnych zmian pozycji.

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

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

Informacja na temat wpływu COVID-19

W związku z wystąpieniem w Polsce epidemii COVID-19, od połowy marca 2020 roku Kierownictwo Grupy na bieżąco monitoruje sytuację rynkową, w szczególności skupiając swoją uwagę na czynnikach, które w dłuższej perspektywie chronią działalność operacyjną oraz wynik finansowy Grupy i działaniach prewencyjnych.

W celu zapewnienia przejrzystości informacji o faktycznych i potencjalnych skutkach pandemii spowodowanej COVID-19, Grupa przeprowadziła liczne analizy jakościowe oraz ilościowe

prowadzonej działalności, sytuacji finansowej i wyników finansowych. Analizy te obejmowały w szczególności obszary wymagające zastosowania istotnego osądu. Do obszarów takich można zaliczyć wycenę majątku trwałego i obrotowego oraz jego ocenę pod kątem utraty wartości.

Grupa dokonała również analizy wrażliwości testów na utratę wartości udziałów i wartości firmy sporządzonych na 31.12.2019 roku w zakresie przewidywanego wpływu pandemii na ich wartość w skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym na dzień 30 czerwca 2020 roku. Analiza nie wykazała istotnego wpływu zmian związanych z pandemią na wartość udziałów i wartość firmy. Wobec tego nie dokonywano zmian wielkości odpisów na utratę wartości badanych aktywów.

W związku z obecną sytuacją rynkową Grupa stara się minimalizować negatywny wpływ epidemii na biznes między innymi przez redukcję kosztów. Dlatego też Grupa zdecydowała się na częściowe wstrzymanie bieżących działań inwestycyjnych i remontowych. Na podstawie przeprowadzonych analiz Kierownictwo nie widzi przesłanek wskazujących na istotne ryzyko utraty wartości inwestycji w toku realizacji oraz użytkowanych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

W związku z pandemią COVID-19 i jej wpływem na rynki światowe, w tym także na rynek europejski i polski, Grupa podjęła m.in. działania mające na celu monitorowanie ryzyka kredytowego. Na bieżąco monitorowana jest spłacalność należności oraz utrzymywany jest stały kontakt z ubezpieczycielami portfela należności Grupy. Na dzień publikacji niniejszego raportu Grupa nie odnotowała pogorszenia spłacalności swoich należności i w związku z tym nie widzi potrzeby modyfikacji kalkulacji oczekiwanych strat kredytowych pod kątem potencjalnej modyfikacji przyjętych założeń w dokonywanych szacunkach i uwzględnienia dodatkowego ryzyka związanego z obecną sytuacją gospodarczą i prognozami na przyszłość.

W kolejnych okresach sprawozdawczych, z pozyskiwaniem coraz bardziej rzetelnych prognoz i na podstawie analizy spłacalności należności, Grupa podejmie adekwatne działania mające na celu ewentualne dostosowanie modelu do stanu portfela należności i sytuacji na rynkach docelowych. Ze względu na duży stopień niepewności co do rozwoju sytuacji związanej z pandemią COVID-19, szczególnie w zakresie skali spowolnienia i zakresu jego wpływu na poszczególne rynki, potencjalny wpływ na odpisy aktualizujące należności handlowe jest trudny do przewidzenia na dzień publikacji niniejszego raportu.

Grupa przeprowadziła również szczegółową analizę posiadanych zapasów, w wyniku której stwierdziła, że pandemia COVID-19 nie wpłynęła negatywnie na wartość odzyskiwalną zapasów i nie powoduje konieczności ujęcia dodatkowych odpisów aktualizujących.

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2020 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2020

Grupa ocenia, że posiada wystarczające środki finansowe pozwalające na kontynuowanie swojej działalności, w tym regulowanie bieżących zobowiązań.

Zobowiązania z tytułu kredytów i obligacji były spłacane terminowo.

Jednocześnie należy zauważyć, że sytuacja wokół pandemii COVID-19 jest bardzo dynamiczna, a jej globalne skutki dla gospodarki trudne do oszacowania.


Powyższy osąd został przygotowany według najlepszej wiedzy Zarządu Spółek Grupy na dzień publikacji niniejszego sprawozdania.

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2020 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2020

Struktura Grupy Kapitałowej PCC Rokita na dzień 30.06.2020

	
PRODUKCJA I OBRÓT CHEMIĄ	USŁUGI
 PCC PU Sp. z o.o.	 Zakład Usługowo- Serwisowy LabMatic Sp. z o.o.
 PCC Prodex Sp. z o.o.	 Ekologistyka Sp. z o.o.
IRPC Polyol Co. Ltd.	 PCC Autochem Sp. z o.o.
PCC EXOL Kimya Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi	 Labanalytika Sp z o.o.
POZOSTAŁA PRODUKCJA	 ChemiPark Technologiczny Sp. z o.o.
 PCC Apakor Sp. z o.o.	 distripark.com Sp. z o.o.
 PCC Packaging Sp. z o.o.	 CWB Partner Sp. z o. o.
	Chemia-Profex Sp. z o.o.
	BiuznesPark Rokita Sp. z o. o. w likwidacji
	Buro Projektowo-Inżynieryjne Technochem Sp. z o.o.
	New Better Industry Sp. z o.o.
	PCC ABC Sp. z o.o.
	GEKON S.A. w likwidacji
	Chemi-Plan S.A.
	Chemia-Serwis Sp. z o.o
	Aqua Łososiowice Sp. z o.o.
	LocoChem Sp. z o.o.
	Elpis Sp. z o.o.
	Fate Sp. z o.o.
	Gaia Sp. z o.o.
	Hebe Sp. z o.o.
	Pack4Chem Sp. z o.o.
	LogoPort Sp. z o.o.
	Valcea Chemicals S.R.L. w likwidacji

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2020 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2020

Podstawowe informacje dotyczące konsolidowanych jednostek zależnych przedstawia poniższa tabela:

Nazwa jednostki	Siedziba	Przedmiot działalności	Stan na 30.06.2020		Stan na 31.12.2019	
			Udział w kapitale zakładowym %	Udział w prawach głosu %	Udział w kapitale zakładowym %	Udział w prawach głosu %
PCC Apakor Sp.z o.o.	Brzeg Dolny (Polska)	produkcja aparatury, usługi mechaniczne, instalacyjne, antykorozyjne usługi automatyki	99,59%	99,59%	99,59%	99,59%
Zakład Usługowo- Serwisowy „LabMatic” Sp. z o.o.	Brzeg Dolny (Polska)	pomiarowej, usługi elektro-energetyczne	99,94%	99,94%	99,94%	99,94%
Ekologistyka Sp. z o. o.	Brzeg Dolny (Polska)	składowanie i gospodarka odpadami usługi	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
PCC Autochem Sp.z o.o.	Brzeg Dolny (Polska)	transportowe i spedycyjne przy użyciu transportu samochodowego	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
PCC PU Sp. z o.o.	Brzeg Dolny (Polska)	produkcja chemikaliów	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
PCC Prodex Sp. z o.o.	Brzeg Dolny (Polska)	produkcja chemikaliów	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
PCC Packaging Sp. z o. o.	Brzeg Dolny (Polska)	produkcja opakowań z tworzyw sztucznych	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
ChemiPark Technologiczny Sp. z o. o.	Brzeg Dolny (Polska)	zarządzanie majątkiem, sprzedaż paliw	99,98%	99,98%	99,98%	99,98%
Aqua Łososiowice Sp. z o. o.	Brzeg Dolny (Polska)	usługi w zakresie gospodarowania wodą pitną	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze za 2020 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2020

Wykaz jednostek konsolidowanych metodą praw własności:

Nazwa jednostki	Siedziba	Przedmiot działalności	Stan na 30.06.2020		Stan na 31.12.2019	
			Udział w kapitale zakładowym %	Udział w prawach głosu %	Udział w kapitale zakładowym %	Udział w prawach głosu %
Wspólne przedsięwzięcia						
Elpis Sp. z o.o.	Brzeg Dolny (Polska)	pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%
distripark.com Sp. z o.o.	Brzeg Dolny (Polska)	sprzedaż internetowa	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%
PCC EXOL Kimya Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi	Istanbul	dystrybucja	50,00%	50,00%	-	-
Jednostki stowarzyszone						
IRPC Polyol Company Ltd	Bangkok	produkcja i sprzedaż polioli i sytemów poliuretanowych	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%

Przyjęte zasady konsolidacji

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

Grupa Kapitałowa PCC Rokita, w oparciu o uregulowania MSR 8, w szczególności pkt 8, który zezwala na odstąpienie 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 30.06.2020	Stan na 31.12.2019
EUR	4,4660	4,2585
THB	0,1289	0,1275
MYR	0,9295	0,9284
TRY	0,5807	0,6380

w tys. zł jeśli nie podano inaczej

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze za 2020 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2020

Kurs średni*	01.2020- 06.2020	01.2019- 06.2019
EUR	4,4413	4,2880
THB	0,1266	0,1206
MYR	0,9441	0,9214
TRY	0,6126	0,6743

*) 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 poliuretanów 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 (tęg 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 2020 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2020

INNA DZIAŁALNOŚĆ CHEMICZNA

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



ENERGETYKA

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



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

POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ

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



przewożenie
ładunków
niebezpiecznych



aparatura
przemysłowa



remonty



zarządzanie
majątkiem



laboratoria

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. PCC PU Sp. z o.o. IRPC Polyol Company Limited	
Chloropochodne	Kompleks Chloru działający w ramach PCC Rokita SA	Dla segmentów „Poliuretany”, „Chloropochodne”, „Inna działalność chemiczna” i „Energetyka” nie dokonywano agregacji, gdyż segment operacyjny jest tożsamy ze sprawozdawczym.
Inna działalność chemiczna	Kompleks Chemii Fosforu działający w ramach PCC Rokita SA	
Energetyka	Centrum Energetyki działające w ramach PCC Rokita SA	
Pozostała działalność	PCC Autochem Sp. z o.o. PCC Apakor Sp. z o.o. Pozostałe jednostki/spółki Grupy Kapitałowej: Ekologistyka Sp. z o.o. PCC Packaging Sp. z o.o. Aqua Łososiowice Sp. z o.o. ChemiPark Technologiczny Sp. z o. o. Elpis Sp. z o.o. PCC EXOL Kimya Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi Biuro Ochrony Środowiska działające w ramach PCC Rokita SA Jednostki usługowe Centrum Zarządzania w ramach PCC Rokita SA	

Miarą wyników segmentów analizowaną przez Zarząd Jednostki Dominującej jest EBITDA. Grupa definiuje EBITDA jako zysk lub stratę netto za okresy ustalone zgodnie z MSSF, z wyłączeniem podatku dochodowego (bieżącego i odroczonego), kosztów finansowych oraz amortyzacji skorygowanej o odpisy z tytułu utraty wartości środków trwałych i wartości niematerialnych.

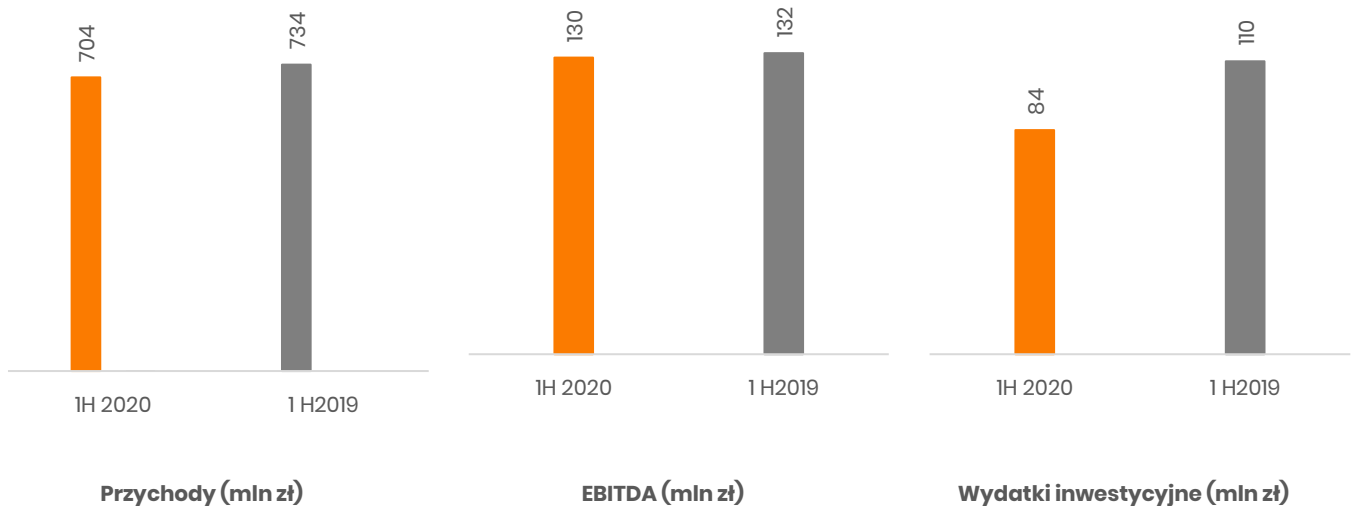
Uzgodnienie EBITDA	01.2020-06.2020	01.2019-06.2019
Zysk netto	30 182	41 802
[+] Podatek dochodowy bieżący i odroczone *)	7 427	23 425
[+] Amortyzacja ujęta w wyniku finansowym **)	76 182	48 523
[+] Zmiana stanu odpisów z tytułu utraty wartości środków trwałych i wartości niematerialnych	987	1 553
[+] Koszty finansowe	15 011	13 056
(+) Udział w wyniku finansowym jednostek stowarzyszonych i współkontrolowanych	(62)	3 307
[=] EBITDA	129 727	131 666

*) Spadek podatku dochodowego w porównaniu z 6 miesiącami 2019 roku wynika z uwzględnienia w 2020 zwolnienia podatkowego z tytułu prowadzenia działalności na terenie SSE. Szczegóły opisane w Nocie 6.10 niniejszego sprawozdania finansowego.

***) Wzrost amortyzacji wynika m.in. z:

- wzrostu kosztu umorzenia uprawnień CO₂ dotyczących emisji 2019 roku. Rezerwa na dzień 31 grudnia 2019 w wysokości 8.641 tys. zł była skalkulowana na podstawie wartości księgowej posiadanych uprawnień CO₂ przy zastosowaniu metody rozchodu FIFO. W marcu 2020 roku Spółka sprzedała 320 tys. uprawnień, co spowodowało konieczność rekalkulacji rezerwy i ustalenia jej na poziomie 19.655 tys. zł.

- wzrostu amortyzacji w porównaniu z okresem porównywalnym o ok 8 mln w związku z oddaniem do użytkowania nowych środków trwałych.



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 2020 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2020

	Poliuretany	Chloropochodne	Inna działalność chemiczna	Energetyka	Pozostała działalność	Korekty konsolidacyjne	Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
01.2020–06.2020							
Przychody ze sprzedaży do innych segmentów	8 761	123 685	3 478	40 508	74 663	(251 095)	0
Przychody ze sprzedaży do klientów zewnętrznych	326 019	243 855	56 803	19 386	57 820	0	703 883
Przychody ze sprzedaży	334 780	367 540	60 281	59 894	132 483	(251 095)	703 883
Wynik segmentu – EBITDA	32 541	51 586	8 059	12 136	36 791	(11 386)	129 727
Zysk/strata brutto	17 269	20 604	4 784	(18 064)	20 786	(7 770)	37 609
Informacje dodatkowe dotyczące istotnych pozycji kosztów/przychodów segmentu							
Amortyzacja ujęta w wyniku finansowym	(9 353)	(24 260)	(2 291)	(28 649)	(12 030)	401	(76 182)
Odpis z tyt. utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	(1 583)	249	131	131	85	0	(987)
Stan na 30.06.2020							
Aktywa, w tym:							
Aktywa segmentu	359 395	859 205	183 450	220 296	587 282	(252 263)	1 957 365
Aktywa niealokowane do segmentów	0	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania, w tym:							
Zobowiązania segmentu	265 014	549 876	108 197	139 813	364 751	(169 705)	1 257 946
Zobowiązania niealokowane do segmentów	0	0	0	0	0	0	0
01.2020–06.2020							
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	6 455	25 437	14 997	16 813	20 311	0	84 013

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2020 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2020

	Poliuretany	Chloropochodne	Inna działalność chemiczna	Energetyka	Pozostała działalność	Korekty konsolidacyjne	Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
01.2019–06.2019							
Przychody ze sprzedaży do innych segmentów	11 607	127 877	3 503	34 831	85 241	(263 059)	0
Przychody ze sprzedaży do klientów zewnętrznych	341 424	273 503	53 971	16 878	48 665	0	734 441
Przychody ze sprzedaży	353 031	401 380	57 474	51 709	133 906	(263 059)	734 441
Wynik segmentu – EBITDA	20 992	101 529	4 395	4 252	7 907	(7 409)	131 666
Zysk/strata brutto	4 311	76 291	1 636	(7 333)	(5 384)	(4 294)	65 227
Informacje dodatkowe dotyczące istotnych pozycji kosztów/przychodów segmentu							
Amortyzacja ujęta w wyniku finansowym	(7 473)	(19 793)	(1 899)	(9 408)	(10 360)	410	(48 523)
Odpis z tyt. utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	(616)	(249)	(116)	(382)	(191)	0	(1 554)
Stan na 31.12.2019							
Aktywa, w tym:							
Aktywa segmentu	374 657	850 992	158 437	267 721	565 984	(254 434)	1 963 357
Aktywa niealokowane do segmentów	0	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania, w tym:							
Zobowiązania segmentu	276 841	485 710	90 919	177 882	366 345	(171 084)	1 226 613
Zobowiązania niealokowane do segmentów	0	0	0	0	0	0	0
01.2019–06.2019							
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	7 867	53 996	17 622	17 279	12 936	110	109 810

W przypadku Kompleksów aktywa segmentu obejmują: rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne, zapasy i należności z tytułu dostaw i usług, w przypadku spółek wchodzących w skład segmentu wszystkie aktywa danej spółki. Aktywa niealokowane do segmentów obejmują następujące pozycje aktywów w PCC Rokita, które są nieprzypisane do poszczególnych Kompleksów: finansowy majątek trwały, pozostałe aktywa finansowe, pozostałe należności i środki pieniężne. Zobowiązania segmentu obejmują, w przypadku Kompleksów: zobowiązania z tytułu dostaw i usług, w przypadku spółek wszystkie zobowiązania. Zobowiązania niealokowane do segmentów obejmują następujące pozycje PCC Rokita, nieprzypisane do Kompleksów: zobowiązania finansowe, pozostałe zobowiązania, rezerwy i przychody przyszłych okresów.

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 PRZYPIŚCIANYMI DO
NASTĘPUJĄCYCH GRUP ASORTYMENTOWYCH:



Grupa asortymentowa	Produkty w ramach grupy	Zastosowanie
Poliole	poliiole polieterowe (polieterole) produkowane pod nazwą handlową ROKOPOLE	przemysł meblarski (materace) przemysł samochodowy (fotele, deski rozdzielcze, podsufitki) budownictwo
Alkalia, chlor i produkty chloropochodne	chlor ciekły chlorobenzen ług sodowy soda kaustyczna kwas solny	przemysł chemiczny przemysł chemiczny i farmaceutyczny przemysł papierniczy i włókienniczy przemysł spożywczy, detergenty przemysł metalurgiczny
Produkty fosforopochodne	trójchlorek i tlenochlorek fosforu uniepalniacze plastyfikatory uniepalniające stabilizatory termiczne płyny hydrauliczne, lubrykanty	syntezy farmaceutyczne i chemiczne, produkcja środków ochrony roślin i dodatków do tworzyw sztucznych budownictwo żywice, farby, tworzywa termoplastyczne ochrona termiczna produktów z tworzyw sztucznych i syntetycznego kauczuku przemysł energetyczny, petrochemiczny, metalurgiczny
Produkty naftalenopochodne	superplastyfikatory dyspergatory	budownictwo jako domieszki do betonu i zapraw, produkcja płyt kartonowo-gipsowych produkcja kauczuków syntetycznych, farby, woski, lateks

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 2020 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2020

USŁUGOWA

Segmenty działalności

ŚWIADCZENIE USŁUG W ZAKRESIE:

E Z

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

	Segment sprawozdawczy	01.2020-06.2020	01.2019-06.2019
Przychody ze sprzedaży produktów		543 897	592 534
Alkalia	C	183 362	199 111
Poliole	P	273 423	300 582
Naftalenopochodne	F	8 751	9 146
Fosforopochodne	F	40 873	41 069
Chloroorganiczne	C	4 392	20 479
Chlor	C	16 770	11 745
Chloropochodne	C	4 943	5 590
Pozostałe chemikalia	P C F	11 383	4 812
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (poliole, chemikalia)	P C F	52 108	48 845
Przychody ze sprzedaży usług	E Z	107 878	93 062
Przychody ze sprzedaży		703 883	734 441
Przychody według podziału geograficznego		01.2020-06.2020	01.2019-06.2019
Polska		352 046	359 336
Niemcy		90 732	98 207
Unia Europejska - pozostałe kraje		158 343	179 989
Pozostałe kraje Europy		20 150	15 796
USA		5 487	6 718
Azja		23 886	21 500
Pozostałe obszary		53 239	52 895
Razem		703 883	734 441

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

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

	01.2020-06.2020	01.2019-06.2019
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych *)	(76 182)	(48 523)
Odpisy z tytułu utraty wartości środków trwałych i wartości niematerialnych	(987)	(1 553)
Koszty świadczeń pracowniczych	(85 714)	(94 451)
Zużycie materiałów i energii	(319 423)	(356 676)
Usługi transportu	(50 792)	(46 844)
Pozostałe usługi obce	(46 204)	(49 272)
Podatki i opłaty	(10 771)	(10 205)
Ubezpieczenia majątkowe i osobowe	(6 280)	(6 126)
Pozostałe koszty	(6 111)	(7 646)
Razem koszty rodzajowe	(602 464)	(621 296)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(51 634)	(47 101)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	8 846	12 318
Zmiana stanu produktów, produkcji w toku i półproduktów	(22 392)	658
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	(1 116)	(815)
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, koszty sprzedaży i ogólnego zarządu, w tym:	(668 760)	(656 236)
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	(565 051)	(549 453)
Koszty sprzedaży	(53 728)	(49 448)
Koszty ogólnego zarządu	(49 981)	(57 335)

*) Wzrost amortyzacji wynika m.in. z:

- wzrostu kosztu umorzenia uprawnień CO₂ dotyczących emisji 2019 roku. Rezerwa na dzień 31 grudnia 2019 w wysokości 8.641 tys. zł była skalkulowana na podstawie wartości księgowej posiadanych uprawnień CO₂ przy zastosowaniu metody rozchodu FIFO. W marcu 2020 roku Jednostka Dominująca sprzedała 320 tys. uprawnień, co spowodowało konieczność rekalkulacji rezerwy i ustalenia jej na poziomie 19.655 tys. zł.

- wzrostu amortyzacji w porównaniu z okresem porównywalnym o ok 8 mln w związku z oddaniem do użytkowania nowych środków trwałych.

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

4.1. Rzeczowe aktywa trwałe

	Stan na 30.06.2020	Stan na 31.12.2019	Stan na 30.06.2019
Grunty, budynki i budowle	503 120	484 845	444 056
Środki transportu oraz maszyny i urządzenia	695 618	702 877	651 302
Pozostałe środki trwałe	32 725	31 967	32 190
Środki trwałe w budowie	172 667	162 580	187 847
Środki trwałe razem:	1 404 130	1 382 269	1 315 395

Nabycie i sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych	01.2020-06.2020	01.2019-12.2019	01.2019-06.2019
Nabycie	67 146	218 156	92 075
- w tym koszty finansowania zewnętrznego	3 576	7 070	3 906
Wartość netto zbytych składników aktywów trwałych	176	247	0

Najistotniejsze projekty inwestycyjne ujęte w środkach trwałych w budowie:

Projekt inwestycyjny	Stan na 30.06.2020	Stan na 31.12.2019
Budowa instalacji pilotażowej do produkcji fosforanów i fosforynów	65 138	54 274
Budowa Centrum Innowacji i Skalowania Procesów	22 535	17 328
Inwestycje w rozbudowę i optymalizację wytwórni elektrolizy w celu zwiększenia mocy produkcyjnych	8 956	9 740
Inwestycje w modernizację i optymalizację wytwórni tlenu propylenu	8 786	4 130
Rozbudowa bazy magazynowej tlenu etylenu	6 458	4 200
Poprawa bezpieczeństwa przeciwpożarowego na terenie parku przemysłowego	6 408	2 501
Opracowanie nowych, innowacyjnych oraz przyjaznych dla środowiska, grup produktowych dla przemysłu poliuretanowego	3 257	2 629
Opracowanie technologii wytwarzania innowacyjnych, hybrydowych olejów bazowych	3 155	3 081
Rozbudowa i modernizacja sieci elektroenergetycznych	2 941	12 646

Zobowiązania z tytułu transakcji zakupu rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych na dzień 30 czerwca 2020 wynoszą 15 567 tys. zł (na dzień 31.12.2019 50 589 tys. zł).

Na dzień 30 czerwca 2020 r. umowne zobowiązania inwestycyjne nie ujęte w sprawozdaniu finansowym wynoszą 37 595 tys. zł (na dzień 31.12.2019: 69 825 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 2020 roku, kształtowała się następująco:

Rodzaj dotacji	Stan dotacji na 31.12.2019	Wpływy	Zwrot dotacji	Rozliczenie dotacji w pozostałe przychody operacyjne	Stan dotacji na 30.06.2020
Dotacje do aktywów	41 952	10 005	0	1 458	50 499
Pozostałe dotacje	0	50	0	29	21
Razem	41 952	10 055	0	1 487	50 520
w tym:					
długoterminowe	40 022				48 458
krótkoterminowe	1 930				2 062

4.2. Wartości niematerialne

	Stan na 30.06.2020	Stan na 31.12.2019	Stan na 30.06.2019
Wartość firmy	14 372	14 372	14 372
Nabyte koncesje, patenty i licencje	8 383	9 011	7 856
Prawa do emisji CO ₂	2 635	41 842	27 242
Inne wartości niematerialne	12 986	5 575	9 899
Wartości niematerialne w trakcie realizacji	13 776	13 338	15 547
Wartości niematerialne razem:	52 152	84 138	74 916

Nabycie i sprzedaż wartości niematerialnych	01.2020-06.2020	01.2019-12.2019	01.2019-06.2019
Nabycie	16 867	37 453	17 735
- w tym koszty finansowania zewnętrznego	284	583	285
Wartość netto zbytych składników wartości niematerialnych	26 877	0	0

*) W 2020 roku Jednostka Dominująca sprzedała 496.000 praw do emisji CO₂. Przychód ze sprzedaży wyniósł 37.941 tys zł, a wartość księgową sprzedanych praw rozchodowanych metodą FIFO wyniosła 26 877 tys zł, co dało zysk na sprzedaży w kwocie 11 064 tys zł.

4.3. Prawa do użytkowania aktywów

	Stan na 30.06.2020	Stan na 31.12.2019
Grunty, budynki i budowle	15	22
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	62 435	63 010
Środki transportu oraz maszyny i urządzenia	48 430	42 541
Pozostałe środki trwałe	438	348
Prawo do użytkowania aktywów	111 318	105 922

Pozycja w sprawozdaniu z wyniku finansowego	01.2020–06.2020	01.2019–06.2019
Grunty, budynki i budowle	7	7
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	447	446
Środki transportu oraz maszyny i urządzenia	4 825	2 836
Pozostałe środki trwałe	22	37
Amortyzacja praw do użytkowania składników aktywów	5 301	3 327

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

5.1. Obligacje, kredyty i pozostałe zadłużenie

Obligacje wemitowane przez Grupę

W I półroczu 2020 roku nastąpił wykup obligacji o wartości nominalnej 20 000 tys. zł (w I półroczu 2019 roku odpowiednio 22 000 tys. zł). Obligacje wyemitowane przez Spółkę o wartości nominalnej 100 zł każda, denominowane są w PLN, a okresy odsetkowe wynoszą 3 miesiące. Obligacje są emitowane jako obligacje niezabezpieczone. Spółka ma prawo do wcześniejszego wykupu obligacji. Obligacje wyemitowane przez Spółkę na dzień 30 czerwca 2020 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.

17,8 mln zł

Wartość obligacji wyemitowanych w I półroczu 2020 roku
(w I półroczu 2019: 22 mln zł)

Emitent	Data emisji obligacji	Data wykupu	Wartość emisji (tys. zł)	Oprocentowanie w bieżącym okresie odsetkowym
Seria DA	27 kwietnia 2016	27 kwietnia 2021	25 000	5,00%
Seria DB	11 maja 2016	11 maja 2022	20 000	5,00%
Seria DC	11 sierpnia 2016	11 sierpnia 2023	25 000	5,00%
Seria DD	17 listopada 2016	17 listopada 2023	13 772	5,00%
Seria EA	7 czerwca 2017	7 czerwca 2022	25 000	5,00%
Seria EB	2 sierpnia 2017	2 lutego 2023	25 000	5,00%
Seria EC	11 października 2017	11 października 2023	25 000	5,00%
Seria ED	20 grudnia 2017	20 grudnia 2023	30 000	5,00%
Seria EE	23 marca 2018	23 marca 2024	25 000	5,00%
Seria EF	24 kwietnia 2018	24 kwietnia 2025	20 000	5,00%
Seria FA	29 kwietnia 2019	29 kwietnia 2026	22 000	5,00%
Seria GA	22 października 2019	22 października 2026	15 000	5,50%
Seria GB	12 maja 2020	12 maja 2027	17 809	5,50%

Obligacje	Stan na 30.06.2020	Stan na 31.12.2019
Część długoterminowa	261 065	268 122
Część krótkoterminowa	26 820	21 754
Razem zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	287 885	289 876

w tys. zł jeśli nie podano inaczej

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2020 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2020

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

Stan na 1 stycznia 2020	289 876
Emisje, wpływ środków z tytułu wyemitowanych papierów dłużnych	17 809
Naliczenie odsetek od obligacji i bonów	7 389
Zapłata odsetek od obligacji i bonów dłużnych	(7 189)
Wykup papierów dłużnych	(20 000)
Stan na 30 czerwca 2020	287 885

Dane za okres porównywalny:

Stan na 1 stycznia 2019	299 866
Emisje, wpływ środków z tytułu wyemitowanych papierów dłużnych	22 000
Naliczenie odsetek od obligacji i bonów	7 573
Zapłata odsetek od obligacji i bonów dłużnych	(7 604)
Wykup papierów dłużnych	(22 000)
Stan na 30 czerwca 2019	299 835

W I półroczu 2020 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 30.06.2020	Stan na 31.12.2019
Kredyty bankowe	377 607	371 050
Pożyczki	36 515	41 938
Zobowiązania z tytułu leasingu	51 979	46 412
Razem kredyty i pozostałe zadłużenie długoterminowe	466 101	459 400
Kredyty w rachunku bieżącym	9 854	21 255
Kredyty bankowe	81 464	22 275
Pożyczki	10 745	10 711
Zobowiązania z tytułu leasingu	14 855	10 763
Razem kredyty i pozostałe zadłużenie krótkoterminowe	116 918	65 004

Oprocentowanie kredytów oparte jest na zmiennej stopie procentowej WIBOR powiększonej o marżę lub na stałej stopie procentowej. Oprocentowanie pożyczek oparte jest na stałej stopie procentowej. Umowy o kredyty bankowe zawierają kowenanty finansowe.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym oraz do dnia jego podpisania Spółki Grupy terminowo spłacały kredyty i pożyczki. Na dzień 30 czerwca 2020 roku Jednostka Dominująca nie naruszyła postanowień umów kredytów i pożyczek.

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2020 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2020

W dniu 31 marca 2020 roku Jednostka dominująca zawarła z Santander Bank Polska S.A. aneks do Umowy o Multiliniję w kwocie 10 mln EUR, w ramach której można otwierać akredytywy i zlecać wystawianie gwarancji. Aneks wydłużył okres dostępności do 31 marca 2021 roku.

W dniu 31 marca 2020 roku Jednostka dominująca zawarła z Santander Bank Polska S.A. aneks do umowy o Multiliniję w kwocie 80 mln PLN, który zmienił dzień spłaty kredytu w rachunku bieżącym oraz kredytu rewolwingowego na 31 marca 2022 roku. Aneks daje możliwość automatycznego wydłużenia okresu kredytowania do dnia 31 marca 2023 roku.

W dniu 10 lipca 2020 roku Jednostka Dominująca zawarła z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska we Wrocławiu aneks do umowy pożyczki na modernizację elektrolizy. Aneks zawieszają spłatę rat kapitałowych pożyczki do lipca 2021 roku.

Wzrost stanu kredytów krótkoterminowych na dzień 30 czerwca 2020 roku w stosunku do 31 grudnia 2019 roku wynika głównie z reklasyfikacji kredytu rewolwingowego w kwocie 50 mln zł w związku z umownymi zapisami o zapadalności umowy kredytowej w dniu 29 czerwca 2021 roku z możliwością przedłużenia kredytu o rok, do dnia 29 czerwca 2022 roku za wcześniejszą zgodą Banku.

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 31.12.2019	Przeptywy pieniężne	Zmiany niepieniężne				Zmiany w wartości godziwej	Stan na 30.06.2020
			Zwiększenia	Zmniejszenia	Efekt różnic kursowych			
Pożyczki/kredyty	467 229	49 455	0	(499)	0	0	516 185	
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	289 876	(3 978)	1 987	0	0	0	287 885	
Zobowiązania leasingowe	57 175	(5 634)	15 363	(79)	9	0	66 834	
Instrumenty pochodny z tytułu zabezpieczenia stopy procentowej	623	0	0	0	0	1 203	1 826	
Zobowiązania z działalności finansowej	814 903	39 843	17 350	(578)	9	1 203	872 730	

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

	Stan na 30.06.2020		Stan na 31.12.2019	
	Dostępne limity niepomniejszone o wykorzystanie	Wykorzystanie	Dostępne limity niepomniejszone o wykorzystanie	Wykorzystanie
Otwarte linie kredytowe	142 000	135 814	144 448	71 255
Akredytywy i gwarancje	50 720	32 012	47 770	9 587

5.2. Koszty finansowe

Szczegóły dotyczące instrumentów pochodnych zaprezentowano w Nocie 6.15.

	01.2020-06.2020	01.2019-06.2019
Koszty z tytułu odsetek	(13 122)	(11 693)
- kredyty i pożyczki	(5 676)	(5 673)
- obligacje wyemitowane	(6 094)	(4 837)
- leasing	(1 352)	(1 183)
Pozostałe	(1 889)	(1 363)
Zmiany wysokości zobowiązań i rezerw długoterminowych wynikające z przybliżania czasu wykonania zobowiązania	(527)	(569)
Prowizje i opłaty	(39)	(58)
Straty z tytułu różnic kursowych	269	(35)
Opłaty administracyjne i emisyjne	(159)	(259)
Swapy odsetkowe: zabezpieczenia przepływów pieniężnych	(1 349)	(370)
Pozostałe koszty finansowe	(84)	(72)
Razem koszty finansowe	(15 011)	(13 056)

5.3. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	Stan na 30.06.2020	Stan na 31.12.2019
Środki pieniężne w banku i w kasie	86 966	50 726
Lokaty krótkoterminowe	4 051	14 555
Środki pieniężne na rachunku VAT	628	435
Razem	91 645	65 716

NOTA 6. POZOSTAŁE NOTY

6.1. Pozostałe aktywa długoterminowe

	Stan na 30.06.2020	Stan na 31.12.2019
Inwestycje w jednostkach konsolidowanych metodą praw własności	5 166	4 932
Wspólne przedsięwzięcia	5 166	4 932
<i>Elpis Sp. z o.o.</i>	4 983	4 932
<i>distripark.com Sp. z o.o.</i>	0	0
<i>PCC EXOL Kimya Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi</i>	183	0
Jednostki stowarzyszone		
<i>IRPC Polyol Company Ltd</i>	0	0
Inwestycje w jednostkach zależnych (niekonsolidowanych ze względu na nieistotność)	2 379	2 379
Inne	6	6
Pozostałe aktywa długoterminowe	7 551	7 317

	Akcje i udziały w jednostkach wycenianych metodą praw własności	Akcje i udziały w jednostkach zależnych i pozostałych
1 stycznia 2020		
Wartość według ceny nabycia	4 932	2 679
Odpisy aktualizujące	0	(294)
Wartość księgowa netto 1 stycznia 2020	4 932	2 385
Zmiany w roku 2020	234	0
- nabycie akcji, udziałów	172	0
- reklasyfikacja spółki <i>distripark.com</i> do jednostek wycenianych metoda praw własności	0	0
- udział w zysku/stracie netto jednostek wycenianych metodą praw własności	62	0
- różnice kurowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	0	0
30 czerwca 2020		
Wartość według ceny nabycia	5 166	2 679
Odpisy aktualizujące	0	(294)
Wartość księgowa netto 30 czerwca 2020	5 166	2 385

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2020 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2020

	Akcje i udziały w jednostkach wycenianych metodą praw własności	Akcje i udziały w jednostkach zależnych i pozostałych
1 stycznia 2019		
Wartość według ceny nabycia	8 862	3 836
Odpisy aktualizujące	0	(294)
Wartość księgowa netto 1 stycznia 2019	8 862	3 542
Zmiany w roku 2019	(3 930)	(1 157)
- nabycie akcji, udziałów	725	94
- udział w zysku/stracie netto jednostek wycenianych metodą praw własności	(6 340)	0
- różnice kurowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	434	0
- reklasyfikacja spółki distripark.com do jednostek wycenianych metodą praw własności	1 250	(1 250)
31 grudnia 2019		
Wartość według ceny nabycia	4 932	2 679
Odpisy aktualizujące	0	(294)
Wartość księgowa netto 31 grudnia 2019	4 932	2 385

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 roku miały miejsce następujące zmiany w portfelu posiadanych udziałów i akcji:

- nabycie 50% udziałów spółki PCC Exol Kimyja; wartość transakcji wyniosła 172 tys. zł.

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2020 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2020

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

	Stan na 30.06.2020	Stan na 31.12.2019
Udział w bilansie jednostki współzależnej	50%	50%
Aktywa trwałe	0	0
Aktywa obrotowe, w tym:	10 030	10 561
<i>środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i>	1 073	8 720
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	65	698
<i>krótkoterminowe zobowiązania finansowe (z wyłączeniem zobowiązań z tytułu dostaw i usług i innych zobowiązań oraz rezerw)</i>	0	0
Zobowiązania długoterminowe, w tym:	0	0
<i>długoterminowe zobowiązania finansowe (z wyłączeniem zobowiązań z tytułu dostaw i usług i innych zobowiązań oraz rezerw)</i>	0	0
Aktywa netto 100%	9 965	9 863
Udział Grupy w aktywach netto	4 982	4 932
Wartość firmy	0	0
korekty konsolidacyjne	0	0
Inwestycje we wspólnych przedsięwzięciu wycenianym metodą praw własności	4 982	4 932

	01.2020–06.2020	01.2019–12.2019
Przychody ze sprzedaży (100%)	85	3 248
Koszty operacyjne, w tym:	(154)	(3 415)
<i>amortyzacja</i>	0	0
Pozostałe przychody i koszty operacyjne	175	(56)
Przychody/Koszty finansowe	0	(122)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	107	(346)
Podatek dochodowy	(5)	(516)
Zysk/(strata) z działalności kontynuowanej (100%)	102	(862)
Inne całkowite dochody (100%)	0	0
Inne całkowite dochody (100%)	102	(862)
Łączne całkowite dochody (50%)	51	(431)
Eliminacje niezrealizowanych zysków na sprzedaży	0	0
Udział Grupy w łącznych całkowitych dochodach	51	(431)
korekty konsolidacyjne – wynik w spółce zależnej PCC Oxyalkylates Malaysia Sdn Bhd	0	2 056
Wpływ na wynik netto Grupy w roku bieżącym	51	1 625
Dywidendy otrzymane przez Grupę od wspólnego przedsięwzięcia	0	0

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2020 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2020

Pożyczki udzielone spółce Elpis Sp. z o.o.

	Stan na 30.06.2020	Stan na 31.12.2019
Stan na początek okresu sprawozdawczego	0	5 958
Pożyczki udzielone	0	0
Naliczone odsetki	0	122
Zapłacone odsetki	0	(133)
Strata z tytułu utraty wartości	0	0
Zysk z tytułu odwrócenia utraty wartości	0	53
Pożyczki spłacone	0	(6 000)
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	0	0

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

	Stan na 30.06.2020	Stan na 31.12.2019
Udział w bilansie jednostki współzależnej	50%	50%
Aktywa trwałe	1 469	1 648
Aktywa obrotowe, w tym:	2 077	1 877
<i>środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i>	1 066	598
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	7 288	6 282
<i>krótkoterminowe zobowiązania finansowe (z wyłączeniem zobowiązań z tytułu dostaw i usług i innych zobowiązań oraz rezerw)</i>	0	0
Zobowiązania długoterminowe, w tym:	7 409	6 390
<i>długoterminowe zobowiązania finansowe (z wyłączeniem zobowiązań z tytułu dostaw i usług i innych zobowiązań oraz rezerw)</i>	0	0
Aktywa netto 100%	(3 863)	(2 865)
Udział Grupy w aktywach netto	(1 931)	(1 433)
Wartość firmy	0	0
korekty konsolidacyjne	1 931	1 433
Inwestycje we wspólnych przedsięwzięciach wycenianym metodą praw własności	0	0

	01.2020-06.2020	01.2019-12.2019
Przychody ze sprzedaży (100%)	5 779	7 868
Koszty operacyjne, w tym:	(6 565)	(10 104)
<i>amortyzacja</i>	(167)	(318)
Pozostałe przychody i koszty operacyjne	(46)	(118)
Przychody/Koszty finansowe	(164)	(271)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(996)	(2 625)
Podatek dochodowy	0	0
Zysk/(strata) z działalności kontynuowanej (100%)	(996)	(2 625)
Inne całkowite dochody (100%)	0	0
Inne całkowite dochody (100%)	(996)	(2 625)
Łączne całkowite dochody (50%)	(498)	(1 312)
Eliminacje niezrealizowanych zysków na sprzedaży	0	0
Udział Grupy w łącznych całkowitych dochodach	(498)	(1 312)
korekty konsolidacyjne	498	(662)
Wpływ na wynik netto Grupy w roku bieżącym	0	(1 975)
Dywidendy otrzymane przez Grupę od wspólnego przedsięwzięcia	0	0

w tys. zł jeśli nie podano inaczej

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2020 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2020

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

	Stan na 30.06.2020	Stan na 31.12.2019
Stan na początek okresu sprawozdawczego	1987	1 533
Pożyczki udzielone	500	500
Naliczone odsetki	73	109
Zapłacone odsetki	0	(146)
Strata z tytułu utraty wartości	0	(9)
Zysk z tytułu odwrócenia utraty wartości	22	
Pożyczki spłacone	0	0
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	2582	1987

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

	Stan na 30.06.2020
Udział w bilansie jednostki współzależnej	50%
Aktywa trwałe	101
Aktywa obrotowe, w tym:	639
<i>środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i>	502
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	304
<i>krótkoterminowe zobowiązania finansowe (z wyłączeniem zobowiązań z tytułu dostaw i usług i innych zobowiązań oraz rezerw)</i>	39
Zobowiązania długoterminowe, w tym:	69
<i>długoterminowe zobowiązania finansowe (z wyłączeniem zobowiązań z tytułu dostaw i usług i innych zobowiązań oraz rezerw)</i>	41
Aktywa netto 100%	366
Udział Grupy w aktywach netto	183
Wartość firmy	0
korekty konsolidacyjne	0
Inwestycje we wspólnych przedsięwzięciach wycenianym metodą praw własności	183
	01.2020-06.2020
Przychody ze sprzedaży (100%)	543
Koszty operacyjne, w tym:	(491)
<i>amortyzacja</i>	25
Pozostałe przychody i koszty operacyjne	66
Przychody/Koszty finansowe	(1)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	117
Podatek dochodowy	(27)
Zysk/(strata) z działalności kontynuowanej (100%)	90
Inne całkowite dochody (100%)	0
Inne całkowite dochody (100%)	90
Łączne całkowite dochody (50%)	45
Eliminacje niezrealizowanych zysków na sprzedaży	0
Udział Grupy w łącznych całkowitych dochodach	45
korekty konsolidacyjne	(34)
Wpływ na wynik netto Grupy w roku bieżącym	11
Dywidendy otrzymane przez Grupę od wspólnego przedsięwzięcia	0

6.2. Pozostałe aktywa krótkoterminowe

	Stan na 30.06.2020	Stan na 31.12.2019
Rozliczenia międzyokresowe czynne	20 798	6 082
Zaliczki na środki trwałe	574	355
Zaliczki na zapasy	1 212	1 168
Pożyczki udzielone	37 218	18 733
Pozostałe należności niefinansowe	1 276	1 122
Aktywa zaklasyfikowane jako dostępne do sprzedaży	0	2 166
Pozostałe aktywa krótkoterminowe	61 078	29 626

Prezentowane w aktywach krótko- i długoterminowych transakcje udzielenia pożyczek jednostkom powiązanim oraz spłat tych pożyczek zostały zaprezentowane w rachunku przepływów pieniężnych w kwotach netto. W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 roku kwota wydatków z tytułu udzielonych pożyczek wyniosła 18 612 tys. zł, natomiast kwota wpływów z tytułu spłat pożyczek przez jednostki powiązane wyniosła 850 tys. zł (w analogicznym okresie roku ubiegłego

kwota wydatków z tytułu udzielonych pożyczek wyniosła 11 825 tys. zł, natomiast kwota wpływów z tytułu spłat pożyczek przez jednostki powiązane wyniosła 6 780 tys. zł).

Zgodnie z regulacjami MSSF 9, udzielone pożyczki zostały objęte odpisem aktualizującym wartość. Według stanu na dzień 30 czerwca 2020 w kwocie 207 tys. zł, według stanu na 31 grudnia 2019 w kwocie 187 tys. zł.

6.3. Zapasy

	Stan na 30.06.2020	Stan na 31.12.2019
Materiały	52 245	61 257
Towary	2 605	2 798
Produkcja w toku (według kosztu wytworzenia)	25 631	45 378
Wyroby gotowe	12 103	15 486
Zapasy (brutto)	92 584	124 919
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	(7 950)	(6 834)
Zapasy (netto)	84 634	118 085

Zgodnie z umową kredytową zawartą z Raiffeisen Bank Polska za zapasach ustanowiono zabezpieczenie w formie zastawu rejestrowego. Maksymalna kwota zabezpieczenia 3 000 tys. zł

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2020 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2020

6.4. Kapitały

Według stanu na dzień 30.06.2020 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 SE	Duisburg (Niemcy)	16 709 548	1	16 709 548	84,17	89,45
Inwestorzy gieldowi	GPW w Warszawie	3 143 752	1	3 143 752	15,83	10,55
		19 853 300		19 853 300		

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

Dywidenda

W dniu 19 maja 2020 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Jednostki Dominującej podjęło uchwałę w sprawie podziału zysku za 2019 rok. Zgodnie z uchwałą, zysk netto za rok obrotowy 2019 w kwocie 105 578 539,28 zł został przeznaczony na:

- wypłatę dywidendy w kwocie 67 699 753 zł (3,41 zł na jedną akcję),
- na podwyższenie kapitału zapasowego w kwocie 37 878 786,28 zł, z zastrzeżeniem, że kwota ta może służyć w latach przyszłych wypłacie dywidendy.

Dzień dywidendy ustalony został na 27 maja 2020 roku, a termin wypłaty dywidendy na dzień 4 czerwca 2020 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 31 grudnia 2019	8 541	8 641	16 121	920	7 882	42 105
Utworzenie w ciężar wyniku finansowego	4 019	24 673	530	202	2 031	31 455
Wykorzystanie	0	(19 665)	(464)	(885)	(240)	(21 254)
Stan na 30 czerwca 2020	12 560	13 649	16 187	237	9 673	52 306
Krótkoterminowe	12 560	13 649	3 040	237	4 993	34 479
Długoterminowe	0	0	13 147	0	4 680	17 827

Do kalkulacji rezerwy na planowaną emisję CO₂ dotyczącą I półrocza 2020 roku w wysokości 10 077 tys. zł przyjęto średnią cenę rynkową zakupu uprawnień CO₂ na dzień 30 czerwca 2020, która wyniosła 26,97 EUR za sztukę, co stanowi równowartość 120,45 zł.

W pozycji pozostałych rezerw Grupa wykazuje przede wszystkim rezerwy na sprawy sądowe. Spółki Grupy są stroną

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

Zdaniem Spółek wartość gruntów przyjęta do wyceny opłaty za wieczyste użytkowanie jest zawyżona. Na dzień dzisiejszy trudno oszacować dokładny poziom ryzyka i przewidywane koszty. Maksymalna kwota wynikająca z przedmiotu sporu to 6

w tys. zł jeśli nie podano inaczej

909 tys. zł (wzrost opłaty za lata 2017–2019 i półrocze 2020). Mając na uwadze powyższe Grupa utworzyła na dzień bilansowy rezerwę w wysokości 4 739 tys. zł co stanowi 75 % wysokości przedmiotu sporu w przypadku Jednostki Dominującej i 50% w

przypadku pozostałych spółek (na dzień 31 grudnia 2019 roku rezerwa wynosiła 3 804 tys. zł)

6.6. Zobowiązania z tytułu umów z klientami

	Rezerwa na rabaty od sprzedaży	Zaliczki otrzymane na dostawy	Razem
Stan na 31 grudnia 2019	3 459	1 411	4 870
Kwota przychodu rozpoznanego w okresie sprawozdawczym	(3 459)	(1 411)	(4 870)
Utworzenie w ciężar wyniku finansowego	2 168	-	2 168
Zwiększenie z tytułu przedpłat od klientów, z wyłączeniem kwot rozpoznanych jako przychody w okresie sprawozdawczym	-	1 178	1 178
Stan na 30 czerwca 2020	2 168	1 178	3 347
Krótkoterminowe	2 168	1 178	3 347
Długoterminowe	0	0	0

6.7. Aktywa z tytułu umów z klientami

	Aktywa z tytułu umów z klientami
Stan na 31 grudnia 2019	2 332
Zmniejszenie aktywów z tytułu umowy w wyniku spełnienia zobowiązania do wykonania świadczenia, które nie zostało jeszcze zafakturowane	(2 332)
Zwiększenie aktywów z tytułu umowy w wyniku spełnienia zobowiązania do wykonania świadczenia, które nie zostało jeszcze zafakturowane	4 372
Stan na 30 czerwca 2020	4 372

W I półroczu 2020 roku nie wystąpiły przesłanki wskazujące na konieczność utworzenia odpisów aktualizujących wartość aktywów z tytułu umów z klientami.

6.8. Odpisy aktualizujące

	Stan na 31.12.2019	Zmniejszenia/zwiększenia	Stan na 30.06.2020
Rzeczowe aktywa trwałe	14 973	(337)	14 636
Wartości niematerialne	1 057	1 324	2 381
Inwestycje w jednostkach zależnych i pozostałych	294	-	294
Pożyczki i bony	187	20	207
Zapasy	6 834	1 116	7 950
Należności*	6 913	(4 469)	2 444

* zmniejszenie odpisu na należności wynika głównie z rozwiązania rezerwy na spłacone należności odsetkowe

w tys. zł jeśli nie podano inaczej

6.9. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

	01.2020-06.2020	01.2019-06.2019
Koszty i przychody z tytułu odsetek	5 367	1 680
- odsetki od udzielonych pożyczek	637	419
- odsetki od należności	4 908	59
- otrzymane odsetki od nadpłaty podatku od nieruchomości za lata 2013-2017	0	1 178
- pozostałe	(178)	24
Pozostałe	12 068	1 705
Zysk z tytułu zbycia białych certyfikatów	0	2 059
Otrzymane dywidendy	445	107
Otrzymane dotacje	1 487	995
Odszkodowania, kary, grzywny	2 527	616
Zysk na zbyciu i likwidacji rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	9 955	364
Zyski /straty z tytułu różnic kursowych netto z działalności operacyjnej	1 465	(1 128)
Przychody z tyt. udzielonych poręczeń	559	500
Darowizny przekazane	(343)	(157)
Utworzenie rezerwy na potencjalne podwyższenie opłaty za wieczyste użytkowanie gruntu	(935)	(657)
Koszty utylizacji odpadów z likwidowanej instalacji	(602)	(773)
Utworzenie rezerwy na pozostałe koszty *)	(1 298)	(128)
Pozostałe przychody i koszty operacyjne	(1 192)	(93)
Razem pozostałe przychody i koszty operacyjne	17 435	3 385

*) Jednostka Dominująca z daleko idącej ostrożności utworzyła rezerwę na 50 % potencjalnej sankcji związanej z odmiennym stanowiskiem Ministerstwa Klimatu odnośnie zakończenia zadania inwestycyjnego realizowanego w ramach Krajowego Planu Inwestycyjnego (KPI), na które Spółka uzyskała w latach ubiegłych 41 282 szt. warunkowych praw do emisji CO₂.

6.10. Podatek dochodowy bieżący i odroczony

	01.2020-06.2020	01.2019-06.2019
Bieżący podatek dochodowy	(12 618)	(17 974)
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	(11 323)	(17 253)
Zobowiązania z tytułu niepewnego traktowania podatkowego	(3 326)	0
Korekta zobowiązania z tytułu niepewnego traktowania podatkowego za 2019 rok *)	3 275	0
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	(1 244)	(721)
Odroczony podatek dochodowy	5 191	(5 451)
Razem podatek dochodowy w sprawozdaniu z wyniku finansowego	(7 427)	(23 425)

*) Korekta podatku dochodowego bieżącego oraz zobowiązania z tytułu niepewności podatkowej za rok 2019 wynikała głównie z konieczności skorygowania limitu pomocy publicznej możliwej do wykorzystania w ramach II zezwolenia strefowego PCC Rokita. Pula pomocy skalkulowana w oparciu o wydatki kwalifikowane poniesione przez Spółkę podlega kumulacji z innymi środkami pomocowymi w ramach tzw. Jednostkowego projektu inwestycyjnego. Z uwagi na skomplikowanie i niejasne przepisy sposób kalkulacji był konsultowany z UOKiK oraz weryfikowany z zewnętrznymi Kancelariami.

Jednostka Dominująca w roku 2018 wyczerpała limit pomocy publicznej w postaci zwolnienia z podatku dochodowego z tytułu kosztów inwestycji objętej Zezwoleniem nr 84 z 4 listopada 2005 r. Jednocześnie, Jednostce Dominującej 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 PCC Rokita SA zobowiązała się do:

- poniesienia wydatków inwestycyjnych w wysokości co najmniej 250 000 tys. zł do dnia 31.12.2022 r. Inwestycja ma zostać zakończona w terminie do 30.06.2023 r.,
- 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.

Jednostka Dominująca w styczniu 2019 roku otrzymała indywidualną interpretację prawa podatkowego, w której organ podatkowy uznał, iż Spółka jest uprawniona do korzystania ze zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym wypełnione zostaną warunki zezwolenia, czyli poniesione zostaną minimalne wydatki inwestycyjne oraz osiągnięty zostanie minimalny poziom zatrudnienia (co łącznie jeszcze nie nastąpiło). Spółka złożyła skargę do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego (WSA) we Wrocławiu na powyższą interpretację, stojąc na stanowisku, iż jest uprawniona do korzystania ze zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych począwszy od miesiąca, w którym poniesione zostały pierwsze wydatki inwestycyjne w ramach tej inwestycji. W dniu 17 lipca 2019 roku WSA we Wrocławiu uchylił

interpretację indywidualną organu podatkowego, uznając za prawidłowe stanowisko Spółki dotyczące momentu rozpoczęcia z korzystania z zezwolenia. W dniu 12 lutego 2020 roku Dyrektor Krajowej Informacji Skarbowej kierując się oceną prawną i wskazaniem sądu wydał Interpretację, w której uznał stanowisko Spółki za prawidłowe. Interpretacja Dyrektora Krajowej Informacji Skarbowej zamyka spór i daje Spółce prawo do korzystania ze zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych począwszy od miesiąca, w którym poniesione zostały pierwsze wydatki w ramach inwestycji objętej II Zezwoleniem czyli w praktyce za cały rok 2019 – w ramach przysługującego limitu pomocy. Na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz na 30.06.2020 Spółka skalkulowała podatek zgodnie z otrzymaną interpretacją. Podatek dochodowy jaki Spółka zobowiązana jest zapłacić do Urzędu Skarbowego za pierwsze półrocze 2020 wyniósł 9 700 tys. zł. Zwolniony podatek dochodowy z działalności prowadzonej na terenie specjalnej strefy ekonomicznej w ramach II Zezwolenia za pierwsze półrocze 2020 wyniósł 51 tys. zł.

Jednak w świetle aktualnej sytuacji w światowej gospodarce (w tym między innymi w związku z ostatnimi wydarzeniami związanymi z pandemią COVID-19 i jej wpływem na rynek) oraz obawami Spółki co do dalszego rozwoju sytuacji, Spółka zidentyfikowała ryzyko nie wypełnienia warunku dotyczącego poniesienia wymaganej wartości wydatków inwestycyjnych w terminie określonym w zezwoleniu II (minimum 250 mln zł do 31.12.2022).

Nie wypełnienie warunków zezwolenia skutkowałoby utratą prawa do zwolnienia i koniecznością zwrotu niezapłaconego podatku dochodowego od dochodu osiągniętego na działalności gospodarczej określonej w II Zezwoleniu.

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2020 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2020

Zarząd kierując się kryterium należytej staranności oraz transparentności wobec kontrahentów i inwestorów przeprowadził wnikliwą analizę skutków ewentualnego wystąpienia powyższej sytuacji zarówno na datę publikacji sprawozdania finansowego za rok 2019 jak i półrocznego sprawozdania finansowego za 2020 r.

Analiza potwierdziła brak możliwości odroczenia momentu rozpoczęcia korzystania ze zwolnienia do czasu uzyskania pewności, że warunki zezwolenia zostaną osiągnięte. Przepisy podatkowe nie dają prawa wyboru do korzystania lub niekorzystania ze zwolnienia podatkowego.

Spółka na bieżąco analizuje możliwe scenariusze dotyczące poniesienia wydatków inwestycyjnych, co będzie podstawą do podjęcia przez Zarząd ewentualnych działań zmierzających do zmiany warunków Zezwolenia poprzez ograniczenie wysokości wydatków inwestycyjnych bądź wydłużenie terminu zakończenia inwestycji.

Jednak na moment publikacji półrocznego sprawozdania finansowego za rok 2020 Spółka, podobnie jak w sprawozdaniu

finansowym za rok 2019 identyfikuje ryzyko niewypełnienia warunków II Zezwolenia, a co za tym idzie ryzyko zwrotu udzielonej pomocy w postaci zwolnienia podatkowego. W związku z tym Spółka dokonała wyceny zobowiązania podatkowego bieżącego i odroczonego zgodnie z Interpretacją KIMSF 23 „Niepewność co do traktowania podatkowego dochodu”.

Zwolnienie dochodu osiągniętego z działalności prowadzonej na terenie specjalnej strefy ekonomicznej na podstawie II Zezwolenia na dzień 30.06.2020 r. w wysokości 26 546 tys. zł (26 495 tys. zł wykazane w sprawozdaniu finansowym za rok 2019) Spółka wykazała w Sprawozdaniu z sytuacji finansowej w Zobowiązaniach długoterminowych w pozycji Zobowiązania z tytułu niepewnego traktowania podatkowego.

Równocześnie, z uwagi na dużą niepewność, Spółka na dzień bilansowy nie utworzyła aktywa na ulgę z tytułu prowadzenia działalności w specjalnej strefie ekonomicznej.

W przypadku wypełnienia warunków zezwolenia Spółka będzie mogła skorzystać ze zwolnienia podatkowego w całości.

	Stan na 30.06.2020	Stan na 31.12.2019
Nadwyżka zobowiązań nad aktywami z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, z tego:	(25 668)	(14 022)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	18 683	20 239
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	(44 352)	(34 261)
Ujęcie w wyniku finansowym	5 191	(11 767)
Ujęcie w pozostałych całkowitych dochodach	34	121
Nadwyżka zobowiązań nad aktywami z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, z tego:	(20 444)	(25 668)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	20 712	18 683
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	(41 156)	(44 352)

Aktywa z tytułu podatku odroczonego w wysokości 2 690 tys. zł (w okresie porównawczym 2 408 tys. zł) oraz zobowiązania z tytułu podatku odroczonego w wysokości 23 134 tys. zł (w okresie porównawczym 28 076 tys. zł) wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wynikają z dokonania w ramach każdej spółki kompensaty aktywa ze zobowiązaniami z tytułu podatku odroczonego.

6.11. Zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych

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

6.12. Zobowiązania warunkowe

	Stan na 30.06.2020	Stan na 31.12.2019
Poręczenie spłaty kredytu udzielone spółkom powiązanym	44 389	48 600
Poręczenie za przyszłe zobowiązania z tytułu zakupu surowców, materiałów i usług udzielone spółkom powiązanym	30 329	30 460
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych głównie jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	27 283	7 529
Otrzymane dotacje	40 907	30 931
Razem zobowiązania warunkowe	142 908	117 520

W przypadku poręczeń, hipotek i gwarancji wykazywane kwoty są maksymalnymi kwotami ustalonymi w umowach.

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

Rozliczenia podatkowe

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

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

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

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

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

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

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

6.13. Aktywa warunkowe

Na dzień 30 czerwca 2020 oraz na dzień 31 grudnia 2019 Grupa nie zidentyfikowała aktywów warunkowych.

6.14. Postępowania sądowe

Na dzień 30 czerwca 2020 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 30.06.2020	Poziom hierarchi i 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 finansowe	*	61 078	0	0	61 078	0	61 078
	Należności od odbiorców	*	130 783	0	0	130 783	0	130 783
	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	*	91 645	0	0	91 645	0	91 645
	Razem		283 506	0	0	283 506	0	283 506
PASYWA	Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	1	287 885	0	0	0	287 885	293 822
	Kredyty i pozostałe zadłużenie	*	302 965	0	0	0	302 965	302 965
	Kredyty i pozostałe zadłużenie (pożyczki i kredyty o stałym oprocentowaniu)**)	3	280 054	0	0	0	280 054	302 937
	Zobowiązania wobec dostawców	*	161 526	0	0	0	161 526	161 526
	Pozostałe zobowiązania	2	1 826	1 826	0	0	0	1 826
	Pozostałe zobowiązania finansowe	*	18 301	0	0	0	18 301	18 301
	Razem		1 052 557	1 826	0	0	1 050 731	1 081 377

*) 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.

***) Grupa dokonała wydzielenia pozycji kredytów o stałej stopie procentowej. Dane porównawcze zostały zaprezentowane analogicznie

Stan na 31.12.2019	Poziom hierarchi i 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 finansowe	*	29 626	0	0	29 626	0	29 626
Należności od odbiorców	*	144 105	0	0	144 105	0	144 105
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	*	65 716	0	0	65 716	0	65 716
Razem		239 447	0	0	239 447	0	239 447
PASYWA							
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	1	289 876	0	0	0	289 876	295 111
Kredyty i pozostałe zadłużenie	*	235 395	0	0	0	235 395	235 395
Kredyty i pozostałe zadłużenie (pożyczki i kredyty o stałym oprocentowaniu)**)	3	289 009	0	0	0	289 009	292 950
Zobowiązania wobec dostawców	*	177 499	0	0	0	177 499	177 499
Pozostałe zobowiązania	2	623	623	0	0	0	623
Pozostałe zobowiązania finansowe	*	52 629	0	0	0	52 629	52 629
Razem		1045 031	623	0	0	1044 408	1054 207

*) 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.

***) Grupa dokonała wydzielenia pozycji kredytów o stałej stopie procentowej.

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. Objaśnienie do Skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych

	Należności od odbiorców i pozostałe należności				Zobowiązania wobec dostawców i pozostałe zobowiązania			Kapitał obrotowy
	Zapasy	Należności od odbiorców	Pozostałe należności	Aktywa z tytułu umów z klientami	Zobowiązania wobec dostawców	Pozostałe zobowiązania	Zobowiązania z tytułu umów z klientami	
31 grudnia 2019	(118 085)	(144 105)	(21 439)	(2 332)	177 499	60 239	4 870	(43 353)
30 czerwca 2020	(84 634)	(130 783)	(7 012)	(4 372)	161 526	38 833	3 347	(23 095)
Zmiana stanu w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	33 451	13 322	14 427	(2 040)	(15 973)	(21 406)	(1 523)	20 258
Korekty	(4)	0	(2 802)	0	0	20 395	0	17 589
Zmiana stanu w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	33 447	13 322	11 625	(2 040)	(15 973)	(1 011)	(1 523)	37 847

6.18. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Kontrolę nad Grupą sprawuje PCC SE z siedzibą w Duisburgu (Niemcy), która posiada 84% akcji Jednostki Dominującej. PCC SE jest stroną kontrolującą najwyższego szczebla. Pozostałe 16% akcji Jednostki Dominującej znajduje się w posiadaniu wielu akcjonariuszy.

Grupa w ramach transakcji z jednostkami powiązаныmi dokonuje transakcji z jednostką dominującą PCC SE oraz pozostałymi podmiotami powiązаныmi niekonsolidowanymi, w tym jednostkami zależnymi od PCC SE.

Przychody od podmiotów powiązanych	01.2020–06.2020	01.2019–06.2019
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		
- jednostce dominującej PCC SE	78	211
- jednostkom stowarzyszonym	553	275
- jednostkom wspólnokontrolowanym i współzależnym	1 338	1 326
- pozostałym podmiotom powiązаныm	85 877	72 364
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
- jednostce dominującej PCC SE	0	0
- jednostkom stowarzyszonym	102	0
- jednostkom wspólnokontrolowanym i współzależnym	24	25
- pozostałym podmiotom powiązаныm	25 916	30 696
Przychody ze sprzedaży środków trwałych, wartości niematerialnych, nieruchomości inwestycyjnych		
- jednostce dominującej PCC SE	0	0
- jednostkom stowarzyszonym	0	0
- jednostkom wspólnokontrolowanym i współzależnym	0	0
- pozostałym podmiotom powiązаныm	111	90
Pozostałe przychody operacyjne		
- jednostce dominującej PCC SE	174	0
- jednostkom stowarzyszonym	214	78
- jednostkom wspólnokontrolowanym i współzależnym	75	186
- pozostałym podmiotom powiązаныm	1 290	1 893
Razem	115 752	107 144

Zakup od podmiotów powiązanych	01.2020–06.2020	01.2019–06.2019
Zakup usług		
- od jednostki dominującej PCC SE	3 296	3 414
- od jednostek stowarzyszonych	17	0
- od jednostek współkontrolowanych i współzależnych	43	196
- od pozostałych podmiotów powiązanych	35 696	31 483
Zakup towarów i materiałów		
- od jednostki dominującej PCC SE	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od jednostek współkontrolowanych i współzależnych	105	0
- od pozostałych podmiotów powiązanych	60 615	64 247
Zakup środków trwałych, wartości niematerialnych, nieruchomości inwestycyjnych		
- od jednostki dominującej PCC SE	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od jednostek współkontrolowanych i współzależnych	0	0
- od pozostałych podmiotów powiązanych	213	600
Transfery związane z umowami o finansowanie		
- od jednostki dominującej PCC SE	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od jednostek współkontrolowanych i współzależnych	0	0
- od pozostałych podmiotów powiązanych	32	84
Razem	100 017	100 024

Należności od podmiotów powiązanych	Stan na 30.06.2020	Stan na 31.12.2019
- od jednostki dominującej PCC SE	16 937	62
- od jednostek stowarzyszonych	11 666	11 307
- od jednostek współkontrolowanych i współzależnych	2 919	2 963
- od pozostałych podmiotów powiązanych	35 885	46 864
Razem należności od podmiotów powiązanych	67 407	61 196

Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	Stan na 30.06.2020	Stan na 31.12.2019
- wobec jednostki dominującej PCC SE	1 505	1 680
- wobec jednostek stowarzyszonych	8	0
- wobec jednostek współkontrolowanych i współzależnych	52	40
- wobec pozostałych podmiotów powiązanych	24 775	26 107
Razem zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	26 340	27 827

6.19. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu 30 czerwca 2020 roku miały miejsce następujące istotne zdarzenia niekorygujące danych wykazanych w niniejszym sprawozdaniu finansowym:

Zgody NWZ na ustanowienie zabezpieczeń potencjalnego kredytu

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Jednostki Dominującej uchwałą z dnia 31 lipca 2020 r., w związku z ubieganiem się PCC Rokita o finansowanie w formie kredytu w kwocie do 30.000.000 zł, wyraziło zgodę na ustanowienie przez Spółkę zabezpieczenia wierzytelności Banku Gospodarstwa Krajowego wobec PCC Rokita S.A., w postaci hipoteki umownej łącznej do kwoty 45.000.000,00 zł ustanowionej na prawie użytkowania wieczystego gruntu oraz na prawie własności posiadawionych na nim budynków stanowiących odrębne nieruchomości, dla których Sąd Rejonowy w Wołowie prowadzi następujące księgi wieczyste: WRIL/00034762/7, WRIL/00036003/3, WRIL/00038712/0, WRIL/00027706/5, WRIL/00029311/3, WRIL/00031329/9, wchodzących w skład Centrum Energetyki i Centralnej Oczyszczalni Ścieków.

Jednocześnie Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie wyraziło zgodę na ustanowienie przez Spółkę zabezpieczenia wierzytelności Banku Gospodarstwa Krajowego wobec PCC Rokita S.A., w postaci zastawu rejestrowego na środkach trwałych ruchomych Centrum Energetyki i Centralnej Oczyszczalni Ścieków, tj. na zbiorze rzeczy stanowiących organizacyjną całość, chociażby jego skład był zmienny, do najwyższej sumy zabezpieczenia równej 45.000.000,00 zł.

Rekompensaty

Jednostka Dominująca w sierpniu 2020 r., na podstawie ustawy o systemie rekompensat dla sektorów i podsektorów energochłonnych z dnia 19 lipca 2019 r., będącej wsparciem dla przemysłu energochłonnego, otrzymała decyzję Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki o przyznaniu rekompensaty za rok 2019 w wysokości blisko 20,6 mln zł. Rekompensata wpłynęła na rachunek bankowy Spółki w dniu 6 sierpnia 2020r.

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

Brzeg Dolny, 20 sierpnia 2020 roku