



I PÓŁROCZE  
2024

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE  
SPRAWOZDANIE  
FINANSOWE PCC ROKITA SA

## SPIS TREŚCI

<b>WYBRANE DANE FINANSOWE .....</b>	<b>3</b>
<b>PÓŁROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU FINANSOWEGO.....</b>	<b>4</b>
<b>PÓŁROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW .....</b>	<b>4</b>
<b>PÓŁROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH.....</b>	<b>5</b>
<b>PÓŁROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ .....</b>	<b>6</b>
<b>PÓŁROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM .....</b>	<b>7</b>
NOTA 1. INFORMACJE OGÓLNE .....	8
NOTA 2. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DOTYCZĄCE WYNIKÓW PODSTAWOWEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ .....	9
NOTA 3. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE, WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWO DO UŻYTKOWANIA AKTYWÓW .....	11
NOTA 4. ZADŁUŻENIE Z TYTUŁU WYEMITOWANYCH OBLIGACJI, KREDYTÓW ORAZ POZOSTAŁEGO ZADŁUŻENIA ....	13
NOTA 5. POZOSTAŁE NOTY .....	17

## WYBRANE DANE FINANSOWE

	01.2024-06.2024	01.2023-06.2023	01.2024-06.2024	01.2023-06.2023
	tys. PLN	tys. PLN	tys. EUR	tys. EUR
Przychody ze sprzedaży	925 389	1 274 254	214 663	276 231
Zysk na działalności operacyjnej	67 858	206 475	15 741	44 759
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem	52 298	190 752	12 132	41 351
<b>Zysk/(strata) netto</b>	<b>47 615</b>	<b>161 273</b>	<b>11 045</b>	<b>34 961</b>
<b>EBITDA</b>	<b>157 495</b>	<b>305 105</b>	<b>36 534</b>	<b>66 140</b>
Pozostałe dochody całkowite netto	79	(56)	18	(12)
Całkowite dochody ogółem	47 694	161 217	11 064	34 948
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	129 414	276 336	30 020	59 904
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(36 820)	(120 573)	(8 541)	(26 138)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(160 874)	(429 703)	(37 318)	(93 150)
Przepływy pieniężne netto	(68 280)	(273 940)	(15 839)	(59 384)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (tys. szt.)	19 853	19 853	19 853	19 853
Zysk/(strata) na akcję zwykłą (w PLN/ w EUR)	2,40	8,12	0,56	1,76
	<b>Stan na</b>	<b>Stan na</b>	<b>Stan na</b>	<b>Stan na</b>
	<b>30.06.2024</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>30.06.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
Aktywa trwałe	1 669 908	1 676 335	387 180	385 542
Aktywa obrotowe	611 839	687 564	141 859	158 133
Kapitał własny	1 220 012	1 305 335	282 869	300 215
Kapitał akcyjny	19 853	19 853	4 603	4 566
Zobowiązania długoterminowe	606 157	594 064	140 541	136 629
Zobowiązania krótkoterminowe	455 578	464 500	105 629	106 831
Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/w EUR)	61,45	65,75	14,25	15,12

Dla celów sporządzenia wybranych danych finansowych zastosowano zasady przeliczeń ustalone w § 64.2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku, w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim<sup>1</sup>:

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

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

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

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

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

**PÓŁROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU FINANSOWEGO**

		<b>04.2024- 06.2024</b>	<b>04.2023- 06.2023</b>	<b>01.2024- 06.2024</b>	<b>01.2023- 06.2023</b>
Nota 2.2	Przychody ze sprzedaży	466 516	526 562	925 389	1 274 254
Nota 2.3	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	(374 322)	(443 464)	(760 507)	(942 477)
	<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>92 194</b>	<b>83 098</b>	<b>164 882</b>	<b>331 777</b>
Nota 2.3.	Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu	(65 968)	(67 566)	(131 084)	(158 544)
Nota 5.10	Pozostałe przychody i koszty operacyjne	38 717	17 201	34 060	33 242
	<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>64 943</b>	<b>32 733</b>	<b>67 858</b>	<b>206 475</b>
Nota 4.2	Koszty finansowe	(7 878)	(7 993)	(15 560)	(15 723)
	<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>57 065</b>	<b>24 740</b>	<b>52 298</b>	<b>190 752</b>
Nota 5.11	Podatek dochodowy	(5 271)	2 136	(4 683)	(29 479)
	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>51 794</b>	<b>26 876</b>	<b>47 615</b>	<b>161 273</b>
	<b>EBITDA</b>	<b>105 502</b>	<b>84 644</b>	<b>157 495</b>	<b>305 105</b>
	<b>Średnia ważona liczba akcji zwykłych (tys. szt.)</b>	<b>19 853</b>	<b>19 853</b>	<b>19 853</b>	<b>19 853</b>
	<b>Zysk na akcję podstawowy (PLN)</b>	<b>2,61</b>	<b>1,35</b>	<b>2,40</b>	<b>8,12</b>
	<b>Zysk na akcję rozwodniony (PLN)</b>	<b>2,61</b>	<b>1,35</b>	<b>2,40</b>	<b>8,12</b>

**PÓŁROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW**

	<b>04.2024- 06.2024</b>	<b>04.2023- 06.2023</b>	<b>01.2024- 06.2024</b>	<b>01.2023- 06.2023</b>
<b>Zysk/(strata) netto</b>	<b>51 794</b>	<b>26 876</b>	<b>47 615</b>	<b>161 273</b>
<b>Pozostałe całkowite dochody (po uwzględnieniu efektu podatkowego) podlegające przeklasyfikowaniu do wyniku</b>	<b>71</b>	<b>66</b>	<b>175</b>	<b>245</b>
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych	71	66	175	245
<b>Pozostałe całkowite dochody (po uwzględnieniu efektu podatkowego) niepodlegające przeklasyfikowaniu do wyniku</b>	<b>(96)</b>	<b>(301)</b>	<b>(96)</b>	<b>(301)</b>
Zyski i straty aktuarialne	(96)	(301)	(96)	(301)
<b>Pozostałe dochody całkowite netto</b>	<b>(25)</b>	<b>(235)</b>	<b>79</b>	<b>(56)</b>
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>51 769</b>	<b>26 641</b>	<b>47 694</b>	<b>161 217</b>

**PÓŁROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH**

	01.2024-06.2024	01.2023-06.2023
<b>Przeplýwy pieniężne z działalności operacyjnej</b>		
Zysk/(strata) netto za rok obrotowy	47 615	161 273
Obciążenie z tyt. podatku dochodowego	1 365	31 049
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	89 258	98 413
Koszty finansowe	14 723	14 422
Pozostałe korekty zysku	(73 274)	(23 698)
Zapłacony podatek dochodowy	25 311	(132 547)
Zmiany w kapitale obrotowym	24 416	127 424
<b>Przeplýwy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>129 414</b>	<b>276 336</b>
<b>Przeplýwy pieniężne z działalności inwestycyjnej</b>		
Obrót aktywami finansowymi	(74)	(6)
Płatności z tytułu pożyczek udzielonych jednostkom powiązanym	(50 000)	(85 030)
Wpływy z tytułu pożyczek udzielonych jednostkom powiązanym	54 564	63 549
Otrzymane odsetki	332	122
Płatności za rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	(65 430)	(121 224)
Otrzymane dywidendy	23 452	21 560
Wpływy z tytułu zbycia rzeczowego majątku trwałego	336	456
<b>Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej</b>	<b>(36 820)</b>	<b>(120 573)</b>
<b>Przeplýwy pieniężne z działalności finansowej</b>		
Dywidendy	(133 017)	(428 236)
Wpływy z tytułu emisji obligacji	25 000	0
Płatności z tytułu wykupu obligacji	(25 000)	0
Wpływy z tytułu kredytów i pozostałego zadłużenia	18 785	45 269
Płatności z tytułu kredytów i pozostałego zadłużenia	(32 284)	(32 886)
Zapłacone odsetki	(15 926)	(15 909)
Wpływy z tytułu dotacji	1 568	2 059
<b>Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej</b>	<b>(160 874)</b>	<b>(429 703)</b>
Zwiększenie/zmniejszenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(68 280)	(273 940)
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego</b>	<b>232 025</b>	<b>472 463</b>
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego</b>	<b>163 745</b>	<b>198 523</b>

**PÓŁROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ**

		Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023
<b>Aktywa trwałe</b>		<b>1 669 908</b>	<b>1 676 335</b>
Nota 3.1	Rzeczowe aktywa trwałe	1 308 771	1 378 223
Nota 3.2	Wartości niematerialne	114 268	97 784
Nota 3.3	Prawo do użytkowania aktywów	90 048	79 845
Nota 5.1	Pozostałe aktywa	156 821	120 483
<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>611 839</b>	<b>687 564</b>
Nota 5.3	Zapasy	131 362	144 620
	Należności od odbiorców	214 012	204 376
	Pozostałe należności	3 972	47 797
Nota 5.8	Aktywa z tytułu umów z klientami	1 434	1 153
Nota 5.2	Pozostałe aktywa	97 314	57 593
Nota 4.3	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	163 745	232 025
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>2 281 747</b>	<b>2 363 899</b>
<b>Kapitał własny</b>		<b>1 220 012</b>	<b>1 305 335</b>
Nota 5.4	Kapitał akcyjny	19 853	19 853
	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	50 113	50 113
	Kapitał zapasowy	1 064 430	949 792
	Kapitał rezerwowy	49	49
	Pozostałe całkowite dochody	(11 036)	(11 115)
	Zyski zatrzymane	96 603	296 643
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>606 157</b>	<b>594 064</b>
Nota 4.1	Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	128 376	123 575
Nota 4.1	Kredyty i pozostałe zadłużenie	351 445	348 519
	Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	39 367	36 100
Nota 5.5	Rezerwy	12 928	12 178
Nota 5.7	Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	1 716	1 572
Nota 3.1	Otrzymane dotacje	70 332	70 576
	Zobowiązania wobec dostawców	308	223
	Pozostałe zobowiązania	1 685	1 321
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>455 578</b>	<b>464 500</b>
	Zobowiązania wobec dostawców	176 737	188 709
Nota 5.6	Zobowiązania z tytułu umów z klientami	2 850	3 611
Nota 4.1	Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	21 242	26 161
Nota 4.1	Kredyty i pozostałe zadłużenie	69 985	68 710
Nota 5.5	Rezerwy	105 748	79 830
Nota 5.7	Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	31 731	56 961
Nota 3.1	Otrzymane dotacje	5 705	6 288
	Pozostałe zobowiązania	41 580	34 230
<b>Zobowiązania razem</b>		<b>1 061 735</b>	<b>1 058 564</b>
<b>KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA RAZEM</b>		<b>2 281 747</b>	<b>2 363 899</b>

## PÓŁROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Pozostałe całkowite dochody	Zyski zatrzymane	Razem kapitał własny
<b>Stan na 1 stycznia 2024</b>	<b>19 853</b>	<b>50 113</b>	<b>949 792</b>	<b>49</b>	<b>(11 115)</b>	<b>296 643</b>	<b>1 305 335</b>
<b>Transakcje z właścicielami</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>114 638</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(247 655)</b>	<b>(133 017)</b>
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	(133 017)	(133 017)
Podział zysku	0	0	114 638	0	0	(114 638)	0
<b>Całkowite dochody</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>79</b>	<b>47 615</b>	<b>47 694</b>
Zysk/(strata) za rok bieżący	0	0	0	0	0	47 615	47 615
Pozostałe całkowite dochody	0	0	0	0	79	0	79
Zyski/straty aktuarialne	0	0	0	0	(96)	0	(96)
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych	0	0	0	0	175	0	175
<b>Stan na 30 czerwca 2024</b>	<b>19 853</b>	<b>50 113</b>	<b>1 064 430</b>	<b>49</b>	<b>(11 036)</b>	<b>96 603</b>	<b>1 220 012</b>
<b>Stan na 1 stycznia 2023</b>	<b>19 853</b>	<b>50 113</b>	<b>757 150</b>	<b>49</b>	<b>(11 544)</b>	<b>669 866</b>	<b>1 485 487</b>
<b>Transakcje z właścicielami</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>192 642</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(620 878)</b>	<b>(428 236)</b>
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	(428 236)	(428 236)
Podział zysku	0	0	192 642	0	0	(192 642)	0
<b>Całkowite dochody</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(56)</b>	<b>161 273</b>	<b>161 217</b>
Zysk/(strata) za rok bieżący	0	0	0	0	0	161 273	161 273
Pozostałe całkowite dochody	0	0	0	0	(56)	0	(56)
Zyski/straty aktuarialne	0	0	0	0	(301)	0	(301)
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych	0	0	0	0	245	0	245
<b>Stan na 30 czerwca 2023</b>	<b>19 853</b>	<b>50 113</b>	<b>949 792</b>	<b>49</b>	<b>(11 600)</b>	<b>210 261</b>	<b>1 218 468</b>

## NOTA 1. INFORMACJE OGÓLNE

### Zasady rachunkowości

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



## NOTA 2.NOTY OBJAŚNIAJĄCE DOTYCZĄCE WYNIKÓW PODSTAWOWEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

### 2.1. Uzgodnienie EBITDA

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

Uzgodnienie EBITDA	01.2024-06.2024	01.2023-06.2023
<b>Zysk netto</b>	<b>47 615</b>	<b>161 273</b>
[+] Podatek dochodowy bieżący i odroczony	4 683	29 479
[+] Amortyzacja ujęta w wyniku finansowym	89 258	98 413
[+] Jednorazowy odpis aktualizujący/ amortyzacja nieplanowa	379	217
[+] Koszty finansowe	15 560	15 723
<b>[=] EBITDA</b>	<b>157 495</b>	<b>305 105</b>

### 2.2. Przychody ze sprzedaży

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

	01.2024-06.2024	01.2023-06.2023
Przychody ze sprzedaży produktów	742 512	1 040 908
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	70 314	111 328
Przychody ze sprzedaży usług	112 563	122 018
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>925 389</b>	<b>1 274 254</b>

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

	01.2024-06.2024	01.2023-06.2023
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	(89 258)	(98 413)
Odpisy z tytułu utraty wartości środków trwałych i wartości niematerialnych	(177)	(210)
Koszty świadczeń pracowniczych	(92 748)	(110 320)
Zużycie materiałów i energii	(454 217)	(570 248)
Usługi transportu	(55 535)	(65 927)
Pozostałe usługi obce	(111 529)	(104 308)
Podatki i opłaty	(12 347)	(11 088)
Ubezpieczenia majątkowe i osobowe	(10 947)	(11 100)
Pozostałe koszty	(6 868)	(9 507)
<b>Razem koszty rodzajowe</b>	<b>(833 626)</b>	<b>(981 121)</b>
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(71 236)	(109 807)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	1 938	4 910
Zmiana stanu produktów, produkcji w toku i półproduktów	13 856	(14 034)
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	(2 523)	(969)
<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, koszty sprzedaży i ogólnego zarządu, w tym:</b>	<b>(891 591)</b>	<b>(1 101 021)</b>
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	(760 507)	(942 477)
Koszty sprzedaży	(68 434)	(79 368)
Koszty ogólnego zarządu	(62 650)	(79 176)

## NOTA 3. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE, WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWO DO UŻYTKOWANIA AKTYWÓW

### 3.1. Rzeczowe aktywa trwałe

W skład rzeczowych aktywów trwałych wchodzi następujące grupy rodzajowe:

	Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 30.06.2023
Grunty, budynki i budowle	582 365	606 719	533 554
Środki transportu oraz maszyny i urządzenia	590 628	626 707	591 289
Pozostałe środki trwałe	37 077	39 548	25 696
Środki trwałe w budowie	98 701	105 249	225 291
<b>Środki trwałe razem</b>	<b>1 308 771</b>	<b>1 378 223</b>	<b>1 375 830</b>

Nabycie i sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych	01.2024–06.2024	01.2023–12.2023	01.2023–06.2023
Nabycie	22 539	131 089	71 721
- w tym koszty finansowania zewnętrznego	56	1 170	191
Wartość netto zbytych składników aktywów trwałych			91

Na dzień 30 czerwca 2024 roku Spółka realizowała projekty inwestycyjne o wartości bilansowej zaprezentowanej jako środki trwałe w budowie na kwotę łączną 98 701 tys. zł (dane porównywalne na 31 grudnia 2023 105 249 tys. zł), spośród których do najistotniejszych należały:

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

Zobowiązania z tytułu transakcji zakupu rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych na dzień 30 czerwca 2024 wynoszą 9 377 tys. zł (dane porównywalne na dzień 31 grudnia 2023 21 646 tys. zł).

Na dzień 30 czerwca 2024 umowne zobowiązania inwestycyjne nieujęte w sprawozdaniu finansowym wynoszą 75 428 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2023 18 005 tys. zł).

#### Dotacje

Spółka była beneficjentem pomocy rządowej w formie dotacji pieniężnych oraz dotacji w postaci pożyczek na preferencyjnych warunkach do aktywów. Wartość nierozliczonych dotacji ukształtowała się na dzień bilansowy w łącznej kwocie 76 037 tys. zł.

Kwota pozyskanych w pierwszym półroczu 2024 roku przez Spółkę środków wynosi 1 568 tys. zł. W całości były to dotacje do aktywów.

Rodzaj dotacji	Stan dotacji na 31.12.2023	Wpływy	Rozliczenie dotacji w pozostałe przychody operacyjne	Stan dotacji na 30.06.2024
<b>Dotacje do aktywów</b>	76 864	1 568	(2 395)	76 037
<b>Pozostałe dotacje</b>	0	0	0	0
<b>Razem</b>	<b>76 864</b>	<b>1 568</b>	<b>(2 395)</b>	<b>76 037</b>
w tym:				
krótkoterminowe	6 288			5 705
długoterminowe	70 576			70 332

## 3.2. Wartości niematerialne

W skład wartości niematerialnych wchodzi następujące grupy rodzajowe:

	Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 30.06.2023
Nabyte koncesje, patenty i licencje	10 073	7 316	7 713
Prawa do emisji CO <sub>2</sub>	80 029	65 235	50 537
Inne wartości niematerialne	7 882	10 048	8 748
Wartości niematerialne w trakcie realizacji	16 284	15 185	13 452
<b>Wartości niematerialne razem:</b>	<b>114 268</b>	<b>97 784</b>	<b>80 450</b>

Nabywanie i sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych	01.2024-06.2024	01.2023-12.2023	01.2023-06.2023
Nabywanie	20 541	63 139	45 013
- w tym koszty finansowania zewnętrznego	-	-	-
Wartość netto zbytych wartości niematerialnych	-	-	-

## 3.3. Prawo do użytkowania aktywów

	Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 30.06.2023
Grunty, budynki i budowle	62	69	77
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	47 437	47 996	48 360
Środki transportu oraz maszyny i urządzenia	42 549	31 780	38 561
<b>Prawo do użytkowania aktywów</b>	<b>90 048</b>	<b>79 845</b>	<b>86 998</b>

	01.2024-06.2024	01.2023-12.2023	01.2023-06.2023
Grunty, budynki i budowle	(7)	(16)	(8)
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	(371)	(727)	(363)
Środki transportu oraz maszyny i urządzenia	(5 875)	(13 369)	(6 356)
<b>Amortyzacja praw do użytkowania składników aktywów</b>	<b>(6 253)</b>	<b>(14 112)</b>	<b>(6 727)</b>

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

### 4.1. Obligacje, kredyty i pozostałe zadłużenie

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

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 2024 roku przedstawia poniższa tabela.

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

## 150 mln zł

Wartość obligacji na dzień bilansowy

Seria	Data emisji obligacji	Data wykupu	Wartość emisji (tys. zł)	Oprocentowanie w bieżącym okresie odsetkowym
Seria EF	24 kwietnia 2018	24 kwietnia 2025	20 000	5,00%
Seria FA	29 kwietnia 2019	29 kwietnia 2026	22 000	5,00%
Seria GA	22 października 2019	22 października 2026	15 000	5,50%
Seria GB	12 maja 2020	12 maja 2027	17 809	5,50%
Seria HA	24 października 2023	24 października 2028	25 000	9,06% (oprocentowanie zmienne WIBOR 3M + 3,2 p.p.)
Seria HB	20 grudnia 2023	20 grudnia 2028	25 000	9,05% (oprocentowanie zmienne WIBOR 3M + 3,2 p.p.)
Seria HC	6 marca 2024	6 marca 2029	25 000	8,65% (oprocentowanie zmienne WIBOR 3M + 2,8 p.p.)
			<b>149 809</b>	

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

**Emisje. Wykup i spłaty dłużnych papierów wartościowych (obligacje)**

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

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

W pierwszym półroczu 2024 roku Spółka korzystała również z zewnętrznych źródeł finansowania w formie długoterminowych kredytów inwestycyjnych, długoterminowych kredytów

obrotowych, krótkoterminowych kredytów w rachunku bieżącym oraz pożyczek inwestycyjnych. Dodatkowo Spółka była stroną umów leasingu finansowego oraz faktoringu dla wybranych należności z tytułu dostaw i usług.

<b>Kredyty i pozostałe zadłużenie</b>	<b>Stan na 30.06.2024</b>	<b>Stan na 31.12.2023</b>
Kredyty bankowe	282 747	288 504
Pożyczki	17 426	20 133
Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego	130	134
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	51 142	39 748
<b>Razem kredyty i pozostałe zadłużenie długoterminowe</b>	<b>351 445</b>	<b>348 519</b>
Kredyty bankowe	53 325	51 483
Pożyczki	5 403	5 404
Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego	9	7
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	11 248	11 816
<b>Razem kredyty i pozostałe zadłużenie krótkoterminowe</b>	<b>69 985</b>	<b>68 710</b>

Oprocentowanie większości kredytów (65%) oparte jest na stałej stopie procentowej. Pozostała część kredytów oparta jest na zmiennej stopie procentowej WIBOR powiększonej o marżę. Oprocentowanie pożyczek oparte jest na stałej stopie procentowej. Umowy o kredyty bankowe (saldo na dzień 30 czerwca 2024 roku: 336 072 tys. zł) zawierają kowenanty finansowe.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym oraz do dnia jego publikacji Spółka terminowo spłacała kredyty i pożyczki. Na dzień 30 czerwca 2024 Spółka nie naruszyła postanowień umów kredytów i pożyczek.

W dniu 27 marca 2024 roku Spółka zawarła z PKO BP S.A. umowę o limit kredytowy wielocelowy w kwocie 100 mln. zł. W ramach limitu bank udziela Spółce sublimitów na: kredyt w rachunku bieżącym, akredytywy dokumentowe oraz gwarancje

bankowe. Limit udzielony jest na okres od dnia 27 marca 2024 roku do dnia 26 marca 2027 roku.

W dniu 24 kwietnia 2024 r. Spółka zawarła z Bankiem Pekao S.A. z siedzibą w Warszawie Umowę o kredyt w rachunku bieżącym w kwocie 75 mln zł na okres 2 lat z przeznaczeniem na finansowanie działalności bieżącej.

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

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 31.12.2023	Przepływy pieniężne	Zmiany niepieniężne		Efekt różnic kursowych	Zmiany w wartości godziwej	Stan na 30.06.2024
			Zwiększenia	Zmniejszenia			
Pożyczki/kredyty	365 665	(14 947)	8 322	0	0	0	359 040
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	149 736	(1 178)	1 060	0	0	0	149 618
Zobowiązania leasingowe	51 564	(6 950)	18 270	(491)	(3)	0	62 390
<b>Zobowiązania z działalności finansowej</b>	<b>566 965</b>	<b>(23 075)</b>	<b>27 652</b>	<b>(491)</b>	<b>(3)</b>	<b>0</b>	<b>571 048</b>

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

	Stan na 30.06.2024		Stan na 31.12.2023	
	Dostępne limity niepomniejszone o wykorzystanie	Wykorzystanie	Dostępne limity niepomniejszone o wykorzystanie	Wykorzystanie
Otwarte linie kredytowe	405 000	0	130 000	0
Akredytywy i gwarancje	145 654	38 273	145 654	74 251

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

## 4.2. Koszty finansowe

	01.2024-06.2024	01.2023-06.2023
<b>Koszty z tytułu odsetek</b>	<b>(15 101)</b>	<b>(15 187)</b>
- kredyty i pożyczki otrzymane	(8 678)	(9 258)
- obligacje wyemitowane	(5 287)	(4 766)
- leasing finansowy	(1 136)	(1 163)
<b>Pozostałe</b>	<b>(459)</b>	<b>(536)</b>
Zmiany wysokości zobowiązań i rezerw długoterminowych wynikające z przybliżania czasu wykonania zobowiązania	(40)	(63)
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	5	13
Opłaty administracyjne i emisyjne	(272)	(164)
Zyski/straty z tytułu zmian wartości godziwej instrumentów finansowych*)	100	(133)
Pozostałe koszty finansowe	(252)	(189)
<b>Razem koszty finansowe</b>	<b>(15 560)</b>	<b>(15 723)</b>

\*) W pozycji wykazano wpływ wyceny instrumentów pochodnych na wynik finansowy Spółki. Ze względu na konieczność zabezpieczenia stóp procentowych związanych z zaciągniętymi kredytami oprocentowanymi zmienną stopą procentową, Spółka stosuje strategię zabezpieczającą w postaci swapa procentowego IRS na kwotę 65 113 tys. zł, rozliczanego do 31 grudnia 2025 roku. Na dzień 30.06.2024 kwota zabezpieczona wynosi 10 543 tys. zł.

## 4.3. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023
Środki pieniężne w banku i w kasie	55 952	34 324
Lokaty krótkoterminowe	106 773	197 132
Środki pieniężne na rachunku VAT	1 020	569
<b>Razem</b>	<b>163 745</b>	<b>232 025</b>



## NOTA 5. POZOSTAŁE NOTY

### 5.1. Pozostałe aktywa długoterminowe

	Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnokontrolowanych	89 028	53 303
Inwestycje w jednostkach zależnych	56 161	55 928
Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym	11 626	11 246
Inwestycje w pozostałych jednostkach	6	6
<b>Pozostałe aktywa długoterminowe</b>	<b>156 821</b>	<b>120 483</b>

Na dzień 30 czerwca 2024 roku zgodnie z regulacjami MSSF 9, udzielone pożyczki zostały objęte odpisem aktualizującym w kwocie 235 tys. zł, na dzień 31 grudnia 2023 roku odpis aktualizujący wyniósł 233 tys. zł.

1 stycznia 2024	Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych i jednostkach wspólnokontrolowanych	Akcje i udziały w jednostkach zależnych i pozostałych
	Wartość według ceny nabycia	72 512
Odpisy aktualizujące	(19 209)	(17 575)
<b>Wartość księgową netto na 1 stycznia 2024</b>	<b>53 303</b>	<b>55 934</b>
<b>Zmiany w roku 2024</b>	<b>35 725</b>	<b>233</b>
- objęcie udziałów	39 955	1 416
- zmiany odpisów	0	(7)
- ujęcie nadwyżki z aportu ZCP	(4 230)	(1 176)
<b>31 grudnia 2024</b>		
Wartość według ceny nabycia	112 467	74 925
Odpisy aktualizujące	(23 439)	(18 758)
<b>Wartość księgową netto na 30 czerwca 2024</b>	<b>89 028</b>	<b>56 167</b>

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

- w dniu 28.05.2024 nabycie 1 udziału w kapitale zakładowym spółki ZUS Labmatic Sp. z o.o. Po tej transakcji Spółka stała się właścicielem 100% udziałów ZUS Labmatic Sp. z o.o.,
- w dniu 03.06.2024 objęcie 1 570 nowych udziałów (o wartości nominalnej 860 zł każdy) w podwyższonym kapitale zakładowym spółki ZUS Labmatic Sp. z o.o. w zamian za aport zorganizowanej części przedsiębiorstwa o wartości godziwej 1 351 tys. zł. Po podwyższeniu kapitału Spółka pozostaje właścicielem 100% udziałów ZUS Labmatic Sp. z o.o.,
- w dniu 24.05.2024 roku objęcie 50% udziałów o wartości nominalnej 5 tys. EUR w nowoutworzonej spółce PCC Italy S.r.l. Udziały zostały pokryte w dniu 22.05.2024 roku wkładem pieniężnym w wysokości 5 tys. EUR. Spółka PCC Italy S.r.l. jest wspólnym przedsięwzięciem, w którym PCC Rokita S.A. posiada współkontrolę w postaci 50% udziału

własnościowego. Pozostałe 50% posiada spółka PCC EXOL S.A.,

- w dniu 03.06.2024 roku objęcie 50% nowoutworzonych udziałów o wartości nominalnej 5 tys. zł w spółce PCC BD Sp. z o. o. Udziały zostały pokryte w dniu 03.06.2024 roku wkładem w postaci aportu zorganizowanej części przedsiębiorstwa o wartości godziwej 39 934 tys. zł. Spółka PCC BD Sp. z o. o. jest wspólnym przedsięwzięciem, w którym PCC Rokita S.A. posiada współkontrolę w postaci 50% udziału własnościowego. Pozostałe 50% posiada spółka PCC EXOL S.A.,
- w dniu 28.06.2024 roku objęcie 142 nowoutworzonych udziałów (o wartości nominalnej 50 zł każdy) w spółce Biuro Projektowo-Inżynieryjne „Technochem” Sp. z o.o. . Po tej transakcji Spółka stała się właścicielem 100% udziałów. Na dzień 30 czerwca 2024 roku kapitał nie został opłacony,
- W dniu 18.04.2024 roku objęcie 100 udziałów (o wartości nominalnej 50 zł każdy) w powstałej spółce PCC Rokita

w tys. zł, o ile nie podano inaczej

Trade Sp. z o.o. Na dzień 30 czerwca 2024 roku kapitał nie został opłacony. Spółka jest właścicielem 100% udziałów,

- w dniu 07.02.2024 roku zapłała objętych w 2023 roku udziałów w spółce Rail Wagon Management Sp. z o.o. w wysokości 50 tys. zł.

W pierwszym półroczu 2024 roku dokonano następujących zmian w wartościach odpisów aktualizujących wartość udziałów i akcji posiadanych przez Spółkę:

- ujęcie nadwyżki wartości nominalnej udziałów objętych w spółce ZUS Labmatic Sp z o.o. nad wartością netto aktywów i zobowiązań przekazanych w ramach aportu ZCP w kwocie 1 176 tys. zł,

- ujęcie nadwyżki wartości nominalnej udziałów objętych w spółce PCC BD Sp. z o.o. nad wartością netto aktywów i zobowiązań przekazanych w ramach aportu ZCP w kwocie 4 230 tys. zł,
- zawiązanie odpisu aktualizującego wartość udziałów spółki Biuro Projektowo-Inżynieryjne „Technochem” Sp. z o.o. w kwocie 7 tys. zł.

Spółka dokonała analizy wrażliwości testów na utratę wartości udziałów przygotowanych na dzień 31.12.2023. Analiza nie wykazała istotnego wpływu na wartość dochodową udziałów, wobec czego nie dokonano zmian wielkości odpisów aktualizujących.

<b>1 stycznia 2023</b>	<b>Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych i jednostkach współkontrolowanych</b>	<b>Akcje i udziały w jednostkach zależnych i pozostałych</b>
Wartość według ceny nabycia	58 015	69 993
Odpisy aktualizujące	(19 464)	(17 837)
<b>Wartość księgową netto na 1 stycznia 2023</b>	<b>38 551</b>	<b>52 156</b>
<b>Zmiany w roku 2023</b>	<b>14 752</b>	<b>3 778</b>
- objęcie udziałów/podwyższenie kapitału	20 000	5
- objęcie udziałów w zamian za aport ZCP	0	3 612
- zmiany odpisów	255	1 536
- ujęcie nadwyżki z aportu ZCP	0	(1 274)
- likwidacja spółki	(5 503)	(101)
<b>31 grudnia 2023</b>		
Wartość według ceny nabycia	72 512	73 509
Odpisy aktualizujące	(19 209)	(17 575)
<b>Wartość księgową netto na 31 grudnia 2023</b>	<b>53 303</b>	<b>55 934</b>

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

- w dniu 2 stycznia 2023 roku zostało zarejestrowane w rejestrze przedsiębiorców KRS połączenie spółki PCC Rokita SA ze spółką zależną PCC PU Sp. z o.o.,
- objęcie 100% udziałów w utworzonej spółce Terra 77 Sp. z o.o. o wartości 5 tys. zł,
- objęcie 72 220 nowych udziałów (o wartości nominalnej 50 zł każdy) w podwyższonym kapitale zakładowym spółki Gaia Sp. z o.o. w zamian za aport zorganizowanej części przedsiębiorstwa. Po podwyższeniu kapitału Spółka pozostaje właścicielem 100% udziałów Gaia Sp. z o.o.,
- w dniu 25 lipca 2023 roku nastąpiło objęcie 50% nowych udziałów w spółce PCC BD Sp. z o.o. o wartości nominalnej 5 tys. zł. Udziały zostały pokryte zapłaconym w dniu 7 sierpnia 2023 roku wkładem pieniężnym w wysokości 12 500 tys. zł,

- w dniu 1 września 2023 roku została utworzona spółka Trans European Special Railway Sp. z o.o. w organizacji, która została zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców KRS dnia 12 września 2023 roku. Jedynym udziałowcem spółki jest PCC Rokita SA. Dnia 14 listopada 2023 roku w KRS została zarejestrowana zmiana firmy spółki na Rail Wagon Management Sp. z o.o. Udziały zostały opłacone 7 lutego 2024 roku,
- w dniu 28.12.2023 roku objęcie 50% nowoutworzonych udziałów o wartości nominalnej 5 tys. zł w spółce PCC BD Sp. z o. o. Udziały zostały pokryte w dniu 28.12.2023 roku wkładem pieniężnym w wysokości 7 500 tys. zł. Spółka PCC BD Sp. z o. o. jest wspólnym przedsięwzięciem, w którym PCC EXOL S.A. posiada współkontrolę w postaci 50% udziału własnościowego. Pozostałe 50% posiada spółka PCC Rokita S.A.,

- z dniem 25 stycznia 2023 roku, na skutek zakończonego postępowania likwidacyjnego, z rejestru przedsiębiorców KRS wykreślona została spółka PCC ABC Sp. z o.o. w likwidacji.
- likwidacja w grudniu 2023 spółki Elpis Sp. z o.o.. Na tej likwidacji odnotowano stratę w kwocie 60 tys. zł. Dnia 3 stycznia 2024 roku spółka została wykreślona z KRS.
- ujęcie nadwyżki wartości nominalnej udziałów objętych w spółce Gaia Sp z o.o. nad wartością netto aktywów i zobowiązań przekazanych w ramach aportu ZCP w kwocie 1 274 tys. zł,
- rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość udziałów w spółce PCC Prodex Sp. z o.o. w kwocie 1 435 tys. zł,
- zawiązanie odpisu aktualizującego wartość udziałów w spółce IRPC Polyol Company Limited w kwocie 17 tys. zł

W 2023 roku dokonano następujących zmian w wartościach odpisów aktualizujących wartość udziałów i akcji posiadanych przez Spółkę:

## 5.2. Pozostałe aktywa krótkoterminowe

	Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023
Rozliczenia międzyokresowe czynne - ubezpieczenia	18 244	8 518
Rozliczenia międzyokresowe czynne - pozostałe	11 669	1 445
Zaliczki na środki trwałe	11 465	351
Zaliczki na zapasy	32	0
Pożyczki udzielone	35 924	40 259
Pozostałe należności niefinansowe	2 867	3 808
Należności z tytułu dywidend	16 880	0
Instrumenty pochodne z tytułu zabezpieczenia stopy procentowej	233	368
Pozostałe	0	2 844
<b>Pozostałe aktywa krótkoterminowe</b>	<b>97 314</b>	<b>57 593</b>

Na dzień 30 czerwca 2024 roku zgodnie z regulacjami MSSF 9, udzielone pożyczki zostały objęte odpisem aktualizującym wartość w kwocie 220 tys. zł, na 31 grudnia 2023 r odpis aktualizujący wyniósł 67 tys. zł.

## 5.3. Zapasy

	Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023
Materiały	84 522	106 937
Towary	3 277	4 600
Półprodukty i produkcja w toku (według kosztu wytworzenia)	47 824	35 586
Wyroby gotowe	11 392	10 627
<b>Zapasy (brutto)</b>	<b>147 015</b>	<b>157 750</b>
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	(15 653)	(13 130)
<b>Zapasy (netto)</b>	<b>131 362</b>	<b>144 620</b>

## 5.4. Kapitały

Według stanu na dzień 30 czerwca 2024 r. oraz na moment podpisania niniejszego Sprawozdania finansowego struktura akcjonariatu Spółka była następująca:

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

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

### Dywidenda

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

- wypłatę dywidendy w kwocie 133 017 110 zł (6,70 zł na jedną akcję),
- na podwyższenie kapitału zapasowego w kwocie 114 637 406,50 zł.

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

Dywidenda została wypłacona zgodnie z terminem określonym w uchwale.

## 5.5. Rezerwy

	Rezerwa na świadectwa pochodzenia energii	Rezerwa na uprawnienia do emisji CO <sub>2</sub>	Rezerwa na koszty rekultywacji	Rezerwa na prowizje od sprzedaży	Pozostałe rezerwy	Razem
<b>Stan na 01.01.2024</b>	<b>3 173</b>	<b>40 238</b>	<b>2 271</b>	<b>1 057</b>	<b>45 269</b>	<b>92 008</b>
Utworzenie w ciężar wyniku finansowego	1 151	24 370	40	602	12 892	39 055
Wykorzystanie	(2 949)	0	(173)	(1 024)	(6 085)	(10 231)
Rozwiązanie	0	(140)	0	0	(2 016)	(2 156)
<b>Stan na 30.06.2024</b>	<b>1 375</b>	<b>64 468</b>	<b>2 138</b>	<b>635</b>	<b>50 060</b>	<b>118 676</b>
Krótkoterminowe	1 375	64 468	223	635	39 047	105 748
Długoterminowe	0	0	1 915	0	11 013	12 928

\*) W pozostałych rezerwach Spółka wykazała m.in.:

- rezerwę w wysokości 9 471 tys. zł na ryzyko zwiększenia wysokości opłaty zmiennej z tytułu odprowadzania ścieków w latach 2018–2024 (na dzień 31 grudnia 2023 roku rezerwa wynosiła 16 080 tys. zł; w 2024 roku Spółka rozwiązała rezerwę w kwocie 7 960 tys. zł (w tym wykorzystanie rezerwy w kwocie 5 992 tys. zł w związku z wniesieniem podwyższonych opłat na podstawie decyzji wydanych po kontroli za lata 2021 i 2022) oraz zawiązała rezerwę na kolejny okres w kwocie 1 350 tys. zł;
- rezerwę w wysokości 11 013 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2023 roku rezerwa wynosiła 10 152 tys. zł) na ryzyko zwiększonej opłaty za wieczyste użytkowanie gruntu za lata 2017–2024;
- rezerwę w wysokości 3 725 tys. zł. (na dzień 31 grudnia 2023 roku rezerwa wynosiła 3 686 tys. zł) na ryzyko niekorzystnego rozstrzygnięcia spraw sądowych;
- rezerwę w wysokości 21 497 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2023 roku rezerwa wynosiła 13 390 tys. zł) na ryzyko korekty cen sprzedaży w związku ze złożonym wnioskiem i toczącym się postępowaniem o odnowienie uprzedniego porozumienia cenowego.

w tys. zł, o ile nie podano inaczej

## 5.6. Zobowiązania z tytułu umów z klientami

	Rezerwa na rabaty od sprzedaży	Zaliczki otrzymane na dostawy	Razem
<b>Stan na 01.01.2024</b>	<b>2 537</b>	<b>1 074</b>	<b>3 611</b>
Utworzenie w ciężar wyniku finansowego	2 086	0	2 086
Kwota przychodu rozpoznanego w okresie sprawozdawczym	(2 537)	(1 074)	(3 611)
Zwiększenie z tytułu przedpłat od klientów, z wyłączeniem kwot rozpoznanych jako przychody w okresie sprawozdawczym	0	764	764
<b>Stan na 30.06.2024</b>	<b>2 086</b>	<b>764</b>	<b>2 850</b>
Krótkoterminowe	2 086	764	2 850
Długoterminowe	0	0	0

## 5.7. Zobowiązania z tyt. świadczeń pracowniczych

	Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023
Niewypłacone premie	19 319	45 777
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	6 688	6 825
Rezerwa na zaległe urlopy	5 635	4 272
Rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	1 805	1 659
<b>Razem zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych, w tym</b>	<b>33 447</b>	<b>58 533</b>
Krótkoterminowe	31 731	56 961
Długoterminowe	1 716	1 572

## 5.8. Aktywa z tytułu umów z klientami

	Aktywa z tytułu umów z klientami
<b>Stan na 01.01.2024</b>	<b>1 153</b>
Zmniejszenie aktywów z tytułu umowy w wyniku spełnienia zobowiązania do wykonania świadczenia, które nie zostało jeszcze zafakturowane	(1 153)
Zwiększenie aktywów z tytułu umowy w wyniku spełnienia zobowiązania do wykonania świadczenia, które nie zostało jeszcze zafakturowane	1 434
<b>Stan na 30.06.2024</b>	<b>1 434</b>

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

## 5.9. Odpisy aktualizujące wartość aktywów

	Stan na 31.12.2023	Zwiększenia/zmniejszenia	Stan na 30.06.2024
Rzeczowe aktywa trwałe	23 547	(224)	23 323
Wartości niematerialne	2 168	401	2 569
Inwestycje w jednostkach zależnych i pozostałych	36 784	5 413	42 197
Pożyczki i bony	300	155	455
Zapasy	13 130	2 523	15 653
Należności	483	132	615

## 5.10. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

	01.2024-06.2024	01.2023-06.2023
<b>Koszty i przychody z tytułu odsetek</b>	<b>1 980</b>	<b>7 015</b>
- odsetki od udzielonych pożyczek	1 318	2 664
- odsetki od należności	78	158
- odsetki od lokat	2 405	4 207
- pozostałe	(1 821)	(14)
<b>Pozostałe</b>	<b>32 080</b>	<b>26 227</b>
Otrzymana rekompensata dla firm energochłonnych z tytułu przenoszenia kosztów zakupu cen uprawnień do emisji na ceny energii elektrycznej	0	18 050
Dywidendy otrzymane	40 332	28 816
Odszkodowania, kary, grzywny	342	8 131
Otrzymane dotacje	2 395	2 140
Zyski /straty z tytułu różnic kursowych netto z działalności operacyjnej	(2 528)	(28 239)
Darowizny przekazane	(126)	(339)
Koszty bankowe	(914)	(420)
Utworzenie/rozwiązanie rezerwy na koszty	(8 319)	(1 436)
Utworzenie/rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość aktywów	(215)	(95)
Pozostałe przychody i koszty operacyjne	1 113	(381)
<b>Razem pozostałe przychody i koszty operacyjne</b>	<b>34 060</b>	<b>33 242</b>

## 5.11. Podatek dochodowy bieżący i odroczony

Główne składniki obciążenia podatkowego za pierwsze półrocze 2024 roku i pierwsze półrocze 2023 roku przedstawiają się następująco:

	01.2024-06.2024	01.2023-06.2023
<b>Bieżący podatek dochodowy</b>	<b>(1 365)</b>	<b>(31 049)</b>
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	0	(32 081)
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	(1 365)	1 032
Odroczony podatek dochodowy	(3 318)	1 570
<b>Razem podatek dochodowy w sprawozdaniu z wyniku finansowego</b>	<b>(4 683)</b>	<b>(29 479)</b>

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

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

Limit pomocy publicznej w postaci zwolnienia z podatku dochodowego z tytułu kosztów inwestycji objętej Zezwoleniem nr 84 został wyczerpany w roku 2018. Jednocześnie, Spółce przysługuje pomoc publiczna w postaci zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych wynikająca z kosztów inwestycji objętej drugim zezwoleniem, tj. zezwoleniem nr 428 z 23 października 2017 r.

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

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

	Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023
<b>Nadwyżka zobowiązań nad aktywami z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, z tego:</b>	<b>(36 100)</b>	<b>(34 703)</b>
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	56 514	53 649
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	(92 614)	(88 352)
Ujęcie w wyniku finansowym	(3 318)	(1 433)
Ujęcie w pozostałych całkowitych dochodach	51	36
<b>Nadwyżka zobowiązań nad aktywami z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, z tego:</b>	<b>(39 367)</b>	<b>(36 100)</b>
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	64 016	56 514
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	(103 383)	(92 614)

## 5.12. Zobowiązania warunkowe

	Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023
Poręczenie za przyszłe zobowiązania z tytułu zakupu surowców, materiałów i usług udzielone spółkom powiązanym	251	349
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych głównie jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	38 273	74 251
Otrzymane dotacje	61 865	77 819
<b>Razem zobowiązania warunkowe</b>	<b>100 389</b>	<b>152 419</b>

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

Zmiana wysokości zobowiązań warunkowych wynika głównie ze zmniejszenia wykorzystania gwarancji bankowych.

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

### Rozliczenia podatkowe

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

W konsekwencji, kwoty prezentowane i ujawnione w sprawozdaniu finansowym mogą się zmienić w przyszłości w wyniku ostatecznej decyzji kontroli podatkowej. Dodatkowo, od dnia 15 lipca 2016 roku do Ordynacji Podatkowej zostały

wprowadzone zmiany w celu uwzględnienia postanowień Ogólnej Klauzuli Zapobiegającej Nadużyciom (GAAR). GAAR ma zapobiegać powstawaniu i wykorzystywaniu sztucznych struktur prawnych 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 Spółkę również były w ostatnim czasie przedmiotem licznych dyskusji i sporów pomiędzy podatnikami a organami podatkowymi.

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

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



## 5.13. Aktywa warunkowe

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

## 5.14. Postępowania sądowe

Na dzień 30 czerwca 2024 roku Spółka nie była stroną istotnych sporów sądowych. W bieżącym okresie nie dokonano również istotnych rozliczeń z tego tytułu.

## 5.15. Instrumenty finansowe

Stan na 30.06.2024	Poziom hierarchii wartości godziwej	Wartość bilansowa	Klasyfikacja instrumentów finansowych wg MSSF 9				Wartość godziwa
			Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody	Aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Zobowiązania wyceniane w zamortyzowanym koszcie	
AKTYWA	Pozostałe aktywa (Instrumenty pochodne z tytułu zabezpieczenia stopy procentowej)	233	233	0	0	0	233
	Pozostałe aktywa finansowe	47 550	0	0	47 550	0	47 550
	Należności od odbiorców	214 012	0	0	214 012	0	214 012
	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	163 745	0	0	163 745	0	163 745
	<b>Razem</b>	<b>425 540</b>	<b>233</b>	<b>0</b>	<b>425 307</b>	<b>0</b>	<b>425 540</b>
ZOBOWIĄZANIA	Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	149 618	0	0	0	149 618	151 709
	Kredyty i pozostałe zadłużenie (o zmiennym oprocentowaniu)	121 046	0	0	0	121 046	121 046
	Kredyty i pozostałe zadłużenie (o stałym oprocentowaniu)	300 384	0	0	0	300 384	274 262
	Zobowiązania wobec dostawców	177 045	0	0	0	177 045	177 045
	Pozostałe zobowiązania finansowe	10 952	0	0	0	10 952	10 952
<b>Razem</b>	<b>759 045</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>759 045</b>	<b>735 014</b>	

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

Stan na 31.12.2023	Poziom hierarchii wartości godziwej	Wartość bilansowa	Klasyfikacja instrumentów finansowych wg MSSF 9				Wartość godziwa	
			Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody	Aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Zobowiązania wyceniane w zamortyzowanym koszcie		
AKTYWA	Pozostałe aktywa (Instrumenty pochodne z tytułu zabezpieczenia stopy procentowej)	2	368	368	0	0	0	368
	Pozostałe aktywa finansowe	*	51 505	0	0	51 505	0	51 505
	Należności od odbiorców	*	204 376	0	0	204 376	0	204 376
	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	*	232 025	0	0	232 025	0	232 025
<b>Razem</b>		<b>488 274</b>	<b>368</b>	<b>0</b>	<b>487 906</b>	<b>0</b>	<b>488 274</b>	
ZOBOWIĄZANIA	Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	1	149 736	0	0	0	149 736	148 606
	Kredyty i pozostałe zadłużenie (o zmiennym oprocentowaniu)	*	107 311	0	0	0	107 311	107 311
	Kredyty i pozostałe zadłużenie (o stałym oprocentowaniu)	3	309 918	0	0	0	309 918	279 844
	Zobowiązania wobec dostawców	*	188 932	0	0	0	188 932	188 932
	Pozostałe zobowiązania finansowe	*	22 433	0	0	0	22 433	22 433
<b>Razem</b>		<b>778 330</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>778 330</b>	<b>747 126</b>	

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

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

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

#### Objaśnienie poziomu hierarchii wartości godziwej

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

Hierarchia wartości godziwej kształtuje się następująco:

##### POZIOM 1

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

##### POZIOM 2

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

##### POZIOM 3

Ceny niepochodzące z aktywnych rynków.

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

## 5.16. 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.

## 5.17. Objasnienie do Jednostkowego sprawozdania z przepływów pieniężnych

	Zapasy	Należności od odbiorców i pozostałe należności			Zobowiązania wobec dostawców i pozostałe zobowiązania			Kapitał obrotowy
		Należności od odbiorców	Pozostałe należności	Aktywa z tytułu umów z klientami	Zobowiązania wobec dostawców	Pozostałe zobowiązania	Zobowiązania z tytułu umów z klientami	
31 grudnia 2023	(144 620)	(204 376)	(47 797)	(1 153)	188 709	34 230	3 611	(171 396)
30 czerwca 2024	(131 362)	(214 012)	(3 972)	(1 434)	176 737	41 580	2 850	(129 613)
<b>Zmiana stanu w sprawozdaniu z sytuacji finansowej</b>	<b>13 258</b>	<b>(9 636)</b>	<b>43 825</b>	<b>(281)</b>	<b>(11 972)</b>	<b>7 350</b>	<b>(761)</b>	<b>41 783</b>
Korekty	(413)	(267)	(26 676)	0	20	9 969	0	(17 367)
<b>Zmiana stanu w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych</b>	<b>12 845</b>	<b>(9 903)</b>	<b>17 149</b>	<b>(281)</b>	<b>(11 952)</b>	<b>17 319</b>	<b>(761)</b>	<b>24 416</b>

	01.2024-06.2024	01.2023-06.2023
Zwiększenie/zmniejszenie rezerw	8 558	2 874
Zwiększenie/zmniejszenie pozostałych zobowiązań długoterminowych	449	155
Zysk ze sprzedaży lub zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	1 365	(33)
Pozostałe aktywa	(16 197)	(21 650)
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	(2 395)	(2 141)
Zwiększenie/zmniejszenie zobowiązań pracowniczych	(25 086)	25 088
Otrzymane dywidendy	(40 332)	(28 816)
Pozostałe korekty zysku	364	825
<b>Razem pozostałe korekty</b>	<b>(73 274)</b>	<b>(23 698)</b>

## 5.18. Transakcje z podmiotami powiązanym

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

Spółka w ramach transakcji z jednostkami powiązanymi dokonuje transakcji z jednostką dominującą, PCC SE oraz pozostałymi podmiotami powiązanymi, w tym jednostkami zależnymi od PCC SE. W pierwszym półroczu 2024 roku i okresie porównywalnym Spółka przeprowadziła następujące transakcje:

Przychody od podmiotów powiązanych	01.2024–06.2024	01.2023–06.2023
<b>Przychody ze sprzedaży produktów i usług</b>		
- jednostko dominującym (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	147	0
- jednostkom stowarzyszonym	467	6
- jednostkom współkontrolowanym	26 270	28 806
- pozostałym podmiotom powiązanym	137 298	140 283
<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów</b>		
- jednostko dominującym (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	0	0
- jednostkom stowarzyszonym	0	92
- jednostkom współkontrolowanym	795	430
- pozostałym podmiotom powiązanym	46 770	63 843
<b>Przychody ze sprzedaży środków trwałych, wartości niematerialnych, nieruchomości inwestycyjnych</b>		
- jednostko dominującym (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	0	0
- jednostkom stowarzyszonym	0	0
- jednostkom współkontrolowanym	0	0
- pozostałym podmiotom powiązanym	0	134
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		
- jednostko dominującym (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	52	1 681
- jednostkom stowarzyszonym	0	240
- jednostkom współkontrolowanym	859	133
- pozostałym podmiotom powiązanym	40 790	29 533
<b>Razem</b>	<b>253 448</b>	<b>265 181</b>

<b>Zakup od podmiotów powiązanych</b>	<b>01.2024-06.2024</b>	<b>01.2023-06.2023</b>
<b>Zakup usług</b>		
- od jednostek dominujących (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	3 945	5 585
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od jednostek współkontrolowanych	762	0
- od pozostałych podmiotów powiązanych	107 810	96 003
<b>Zakup towarów i materiałów</b>		
- od jednostek dominujących (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od jednostek współkontrolowanych	141	231
- od pozostałych podmiotów powiązanych	105 523	130 697
<b>Zakup środków trwałych, wartości niematerialnych, nieruchomości inwestycyjnych</b>		
- od jednostek dominujących (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od jednostek współkontrolowanych	0	0
- od pozostałych podmiotów powiązanych	8 330	21 553
<b>Transfery związane z umowami o finansowanie</b>		
- od jednostek dominujących (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od jednostek współkontrolowanych	0	0
- od pozostałych podmiotów powiązanych	72	88
<b>Razem</b>	<b>226 583</b>	<b>254 157</b>
<b>Należności od podmiotów powiązanych</b>	<b>Stan na 30.06.2024</b>	<b>Stan na 31.12.2023</b>
- od jednostek dominujących (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	0	142
- od jednostek stowarzyszonych	1	208
- od jednostek współkontrolowanych	6 295	6 578
- od pozostałych podmiotów powiązanych	72 288	58 399
<b>Razem należności od podmiotów powiązanych</b>	<b>78 584</b>	<b>65 327</b>

\*) Z wyłączeniem należności z tytułu udzielonych pożyczek

<b>Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym</b>	<b>Stan na 30.06.2024</b>	<b>Stan na 31.12.2023</b>
- jednostkom dominującym (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	0	39 144
- jednostkom stowarzyszonym	0	0
- jednostkom współkontrolowanym	37 368	2 178
- pozostałym podmiotom powiązanym	10 182	10 183
<b>Razem pożyczki udzielone podmiotom powiązanym</b>	<b>47 550</b>	<b>51 505</b>

<b>Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych</b>	<b>Stan na 30.06.2024</b>	<b>Stan na 31.12.2023</b>
- wobec jednostek dominujących (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	1 990	2 050
- wobec jednostek stowarzyszonych	8	8
- wobec jednostek współkontrolowanych	1 000	37
- wobec pozostałych podmiotów powiązanych	58 288	62 843
<b>Razem zobowiązania wobec podmiotów powiązanych</b>	<b>61 286</b>	<b>64 938</b>

## 5.19. Zdarzenia po dniu bilansowym

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

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

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

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

Brzeg Dolny, 21 sierpnia 2024 roku