



2021

SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ
PCC ROKITA

SPIS TREŚCI:

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU FINANSOWEGO	3
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	4
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	5
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	6
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	7
NOTA 1. INFORMACJE OGÓLNE	8
NOTA 2. SEGMENTY	12
NOTA 3. KONSOLIDACJA	18
NOTA 4. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DOTYCZĄCE WYNIKÓW PODSTAWOWEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	23
NOTA 5. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE I WARTOŚCI NIEMATERIALNE	28
NOTA 6. ZADŁUŻENIE Z TYTUŁU WYEMITOWANYCH OBLIGACJI, KREDYTÓW ORAZ POZOSTAŁEGO ZADŁUŻENIA	40
NOTA 7. KAPITAŁ OBROTOWY	46
NOTA 8. ZARZADZANIE RYZYKIEM RYNKOWYM	54
NOTA 9. KAPITAŁY	65
NOTA 10. REZERWY	67
NOTA 11. POZOSTAŁE NOTY	70



SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU FINANSOWEGO

		2021	2020
Nota 4.1	Przychody ze sprzedaży	2 203 306	1 475 850
Nota 4.2	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	(1 497 533)	(1 132 249)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		705 773	343 601
Nota 4.2	Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu	(272 275)	(215 540)
Nota 11.4	Pozostałe przychody i koszty operacyjne	49 375	51 611
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		482 873	179 672
Nota 6.2	Koszty finansowe	(22 486)	(28 042)
Nota 11.1	Udział w wyniku finansowym jednostek wycenianych metodą praw własności	6 434	1 351
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		466 821	152 981
Nota 11.5	Podatek dochodowy	(49 499)	(35 576)
Zysk (strata) netto		417 322	117 405
Zysk netto przypadający:			
	Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	417 304	117 390
	Udziałowcom niekontrolującym	18	15
Nota 2.1	EBITDA	670 309	332 130
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (tys. szt.)		19 853	19 853
Zysk na akcję podstawowy (zł)		21,02	5,91
Zysk na akcję rozwodniony (zł)		21,02	5,91

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	2021	2020
Zysk netto	417 322	117 405
Pozostałe całkowite dochody (po uwzględnieniu efektu podatkowego) podlegające przeklasyfikowaniu do wyniku	(78)	214
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	(623)	(263)
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych	545	477
Pozostałe całkowite dochody (po uwzględnieniu efektu podatkowego) niepodlegające przeklasyfikowaniu do wyniku	(200)	101
Zyski i straty aktuarialne	(200)	101
Pozostałe dochody całkowite netto	(278)	315
Całkowite dochody ogółem	417 044	117 720
Całkowite dochody przypadające:		
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	417 026	117 705
Udziałowcom niekontrolującym	18	15

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

		2021	2020
	Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
	Zysk netto za rok obrotowy	417 304	117 390
Nota 11.5	Obciążenie z tyt. podatku dochodowego	44 607	32 007
Nota 4.2	Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	168 598	146 581
	Koszty finansowe	27 133	26 411
	Pozostałe korekty zysku	17 097	(6 846)
	Zapłacony podatek dochodowy	(23 664)	(2 426)
Nota 11.9	Zmiany w kapitale obrotowym	(121 138)	52 457
	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	529 937	365 574
Nota 11.1	Obrót aktywami finansowymi	(1 300)	(4 800)
Nota 11.2	Płatności z tytułu pożyczek udzielonych jednostkom powiązanym	(131 613)	(55 850)
	Wpływy z tytułu pożyczek udzielonych jednostkom powiązanym	126 405	41 961
	Otrzymane odsetki	2 563	843
	Płatności za rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	(149 759)	(170 220)
	Otrzymana dywidenda	853	445
	Wpływy z tytułu zbycia rzeczowego majątku trwałego i wartości niematerialnych	4 006	38 087
	Pozostałe przepływy	447	(1 359)
	Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej	(148 398)	(150 893)
	Dywidendy	(72 862)	(67 705)
	Wpływy z tytułu emisji obligacji	0	17 809
	Płatności z tytułu wykupu obligacji	(63 772)	(65 000)
	Wpływy z tytułu kredytów i pozostałego zadłużenia	6 502	134 462
	Płatności z tytułu kredytów i pozostałego zadłużenia	(86 444)	(106 265)
	Zapłacone odsetki	(28 884)	(34 344)
	Wpływy z tytułu dotacji	9 504	17 271
	Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	(235 956)	(103 772)
	Zwiększenie/zmniejszenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	145 583	110 909
	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego	176 625	65 716
	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec roku obrotowego	322 208	176 625

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

		2021	2020
Aktywa trwałe		1 561 507	1 584 053
Nota 5.1	Rzeczowe aktywa trwałe	1 349 303	1 406 301
Nota 5.4	Wartości niematerialne	99 162	64 506
Nota 11.5	Aktywa z tytułu podatku odroczonego	3 335	2 860
Nota 5.2	Prawa do użytkowania aktywów	90 419	99 600
Nota 11.1	Pozostałe aktywa	19 288	10 786
Aktywa obrotowe		797 595	476 732
Nota 7.1	Zapasy	159 723	93 129
Nota 7.2	Należności od odbiorców	246 407	139 193
Nota 7.4	Pozostałe należności	10 478	12 728
Nota 7.3	Aktywa z tytułu umów z klientami	1 231	889
Nota 11.2	Pozostałe aktywa	57 548	54 168
Nota 6.4	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	322 208	176 625
AKTYWA RAZEM		2 359 102	2 060 785
Kapitał własny		1 130 419	786 747
Kapitał własny akcjonariuszy Jednostki Dominującej		1 130 359	786 689
Nota 9	Kapitał akcyjny	19 853	19 853
Nota 9	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	50 113	50 113
Nota 9	Pozostałe całkowite dochody	(13 561)	(13 283)
Nota 9	Zyski zatrzymane	1 073 954	730 006
Kapitały udziałowców niekontrolujących		60	58
Zobowiązania długoterminowe		714 894	856 185
Nota 6.1	Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	178 470	241 461
Nota 6.1	Kredyty i pozostałe zadłużenie	410 641	470 207
Nota 11.5	Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	37 341	32 045
Nota 11.5	Zobowiązania z tytułu niepewnego traktowania podatkowego	0	30 483
Nota 10	Rezerwy	25 841	22 054
Nota 11.3	Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	1 969	1 727
Nota 5.3	Otrzymane dotacje	58 688	54 248
Nota 7.5	Zobowiązania wobec dostawców	224	0
Nota 7.7	Pozostałe zobowiązania	1 720	3 960
Zobowiązania krótkoterminowe		513 789	417 853
Nota 7.5	Zobowiązania wobec dostawców	211 645	190 498
Nota 7.6	Zobowiązania z tytułu umów z klientami	5 498	5 056
Nota 6.1	Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	1 190	1 557
Nota 6.1	Kredyty i pozostałe zadłużenie	84 378	98 108
Nota 10	Rezerwy	62 337	41 734
Nota 11.3	Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	18 393	22 850
Nota 5.3	Otrzymane dotacje	3 633	2 115
Nota 7.7	Pozostałe zobowiązania	126 715	55 935
Zobowiązania razem		1 228 683	1 274 038
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA RAZEM		2 359 102	2 060 785

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe całkowite dochody	Zyski zatrzymane	Kapitał przypadający na udziały niekontrolujące	Razem kapitał własny
Stan na 1 stycznia 2021	19 853	50 113	(13 283)	730 006	58	786 747
Transakcje z właścicielami	0	0	0	(73 356)	(16)	(73 372)
Wypłata dywidendy	0	0	0	(72 862)	(16)	(72 878)
Połączenie ChemiParku z Pack4Chem			0	(494)	0	(494)
Całkowite dochody	0	0	(278)	417 304	18	417 044
Zysk za rok bieżący	0	0	0	417 304	18	417 322
Pozostałe całkowite dochody:	0	0	(278)	0	0	(278)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	0	0	(623)	0	0	(623)
Zyski/straty aktuarialne	0	0	(200)	0	0	(200)
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych	0	0	545	0	0	545
Stan na 31 grudnia 2021	19 853	50 113	(13 561)	1 073 954	60	1 130 419
Stan na 1 stycznia 2020	19 853	50 113	(13 598)	680 316	60	736 744
Transakcje z właścicielami	0	0	0	(67 700)	(17)	(67 717)
Wypłata dywidendy	0	0	0	(67 700)	(17)	(67 717)
Całkowite dochody	0	0	315	117 390	15	117 720
Zysk za rok bieżący	0	0	0	117 390	15	117 405
Pozostałe całkowite dochody:	0	0	315	0	0	315
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	0	0	(263)	0	0	(263)
Zyski/straty aktuarialne	0	0	101	0	0	101
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych	0	0	477	0	0	477
Stan na 31 grudnia 2020	19 853	50 113	(13 283)	730 006	58	786 747

NOTA 1. INFORMACJE OGÓLNE

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

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

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

Dane finansowe za rok 2021 są w pełni porównywalne do danych wykazanych w sprawozdaniu finansowym za rok 2020.

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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego założono kontynuację działalności spółek wchodzących w skład Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości w niezmnieszonej istotnie zakresie.

Na dzień podpisania niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności spółek wchodzących w skład Grupy.

Informacja na temat wpływu COVID-19

Trwająca wciąż jeszcze pandemia COVID wpływa na wszystkie dziedziny życia społecznego i gospodarczego zarówno w ujęciu lokalnym, jak i globalnym. W związku z jej wystąpieniem, od połowy marca 2020 roku Zarządy spółek Grupy na bieżąco monitorują sytuację rynkową, w szczególności skupiając swoją uwagę na czynnikach, które w dłuższej perspektywie chronią działalność operacyjną oraz wynik finansowy Grupy oraz na 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 wykonała również testy na utratę wartości udziałów i wartości firmy na 31.12.2021 roku biorąc pod uwagę przewidywany wpływ pandemii na ich wartość w jednostkowym i skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Analiza nie wykazała istotnego wpływu zmian związanych z pandemią na wartość udziałów i wartość firmy.

W związku z obecną sytuacją rynkową Grupa stara się minimalizować negatywny wpływ epidemii na biznes między

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport roczny za 2021 rok

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za rok 2021

innymi przez redukcję kosztów. Na podstawie przeprowadzonych analiz Zarządy spółek Grupy nie widzą 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 zintensyfikowała 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 sprawozdania 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, wraz z pozyskiwaniem coraz bardziej rzetelnych prognoz i na podstawie analizy spłacalności należności, Grupa będzie podejmować 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 sprawozdania.

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 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 globalne skutki pandemii COVID-19 dla gospodarki są trudne do oszacowania.

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

Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej

Skład Zarządu Jednostki Dominującej na dzień 31 grudnia 2021 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 31 grudnia 2021 roku przedstawiał się następująco:

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

Zatwierdzenie sprawozdania do publikacji

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki Dominującej w dniu 16 marca 2022 roku.

Prawdziwość i rzetelność prezentowanego sprawozdania

Zarząd Jednostki Dominującej oświadcza, że wedle najlepszej wiedzy:

- roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne, sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową finansową oraz wynik finansowy Grupy,
- sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej za 2021 rok zawiera prawdziwy obraz jej rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Grupy, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

Wybór Biegłego Rewidenta

Zgodnie ze statutem Jednostki Dominującej, Rada Nadzorcza uchwałą nr 028/X/2020 z dnia 23 czerwca 2020 roku dokonała 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 roku - 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

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport roczny za 2021 rok

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za rok 2021

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.

Informacje o Wynagrodzeniach Kadry Kierowniczej oraz Wynagrodzeniach Rady Nadzorczej wykazywane w treści noty 11.11 sprawozdania podane są w kwotach netto, o ile nie podano inaczej.

Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane i weszły w życie od 1 stycznia 2021 r.

Następujące zmiany do istniejących standardów opublikowanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz zatwierdzone przez UE weszły w życie w roku 2021:

- Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” – odroczenie zastosowania MSSF 9 „Instrumenty finansowe” – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;
- Zmiany do MSR 39 Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena – reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 9 Instrumenty finansowe – reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe – reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnienie informacji – reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 16 Leasing – Ustępstwa czynszowe związane z Covid-19 – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 czerwca 2020 roku lub później; oraz reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych Faza 2 – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później.

Zmiany nie mają istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

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

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

- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” – aktualizacja referencji do Założeń Konceptyjnych – 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 MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe – Przychody osiągnięte przed oddaniem do użytkowania – 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 MSR 37 Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe – Umowy rodzące obciążenia – koszty wypełnienia obowiązków umownych – 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 1 Zastosowanie MSSF po raz pierwszy, MSSF 9 Instrumenty finansowe, MSR 41 Rolnictwo – 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 MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych – Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe (opublikowano dnia 23 stycznia 2020 roku) oraz wytyczne Rady MSSF w zakresie ujawnień dotyczących polityk rachunkowości w praktyce – wymóg ujawniania istotnych informacji dotyczących zasad rachunkowości – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano dnia 18 maja 2017 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 MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – definicja wartości szacunkowych – 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 MSR 12 „Podatek dochodowy” – podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później.

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

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.

w trakcie analizy, jaki wpływ powyższe zmiany będą miały na jej sprawozdania finansowe.

Zmiany szacunków

W bieżącym okresie nie dokonano istotnych zmian pozycji szacunkowych.

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

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

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

Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu	2021	2020
EUR	4,5994	4,6148
THB	0,1225	0,1253
MYR	0,9746	0,9343
TRY	0,3016	0,5029

Kurs średni*	2021	2020
EUR	4,5775	4,4742
THB	0,1208	0,1246
MYR	0,9358	0,9301
TRY	0,4350	0,5556

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

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 (ług sodowy, soda kaustyczna), chlorobenzenu i kwasu solnego. Produkty te stosowane są u wiodących producentów głównie w branżach tworzyw sztucznych, chemicznej, papierniczej czy spożywczej.



GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport roczny za 2021 rok

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za rok 2021

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 admineralizowanej 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 urzędzeń 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

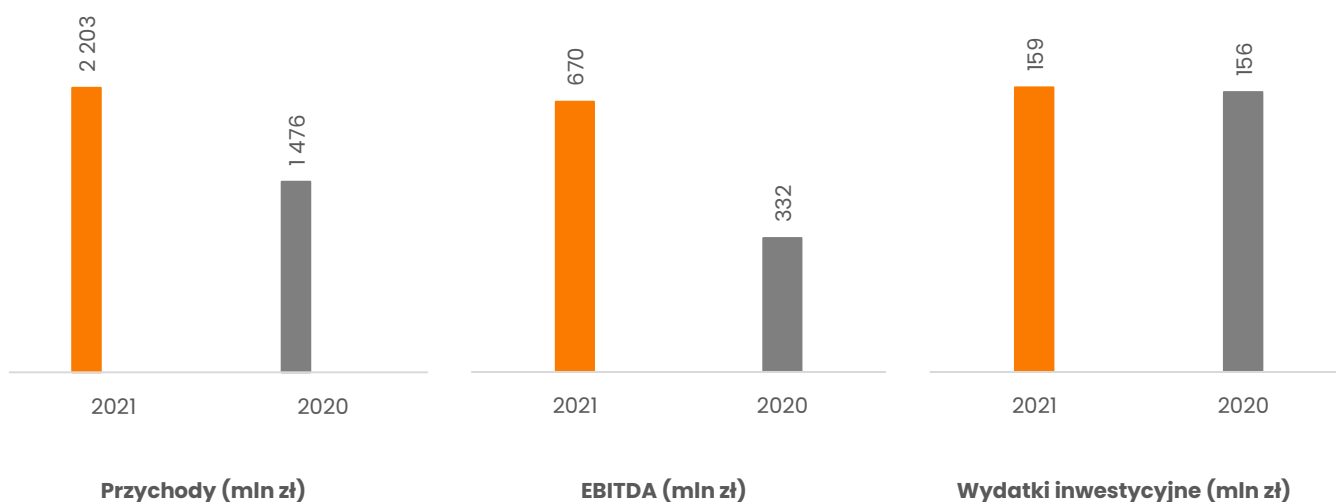
Segment sprawozdawczy	Spółka lub część działalności Jednostki Dominującej zagregowane w danym segmencie sprawozdawczym	Segmenty operacyjne oraz przesłanki podobieństwa charakterystyki ekonomicznej segmentów uwzględnione przy dokonywaniu agregacji
Poliuretany	Kompleks Polioli w ramach PCC Rokita SA PCC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

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

Uzgodnienie EBITDA	2021	2020
Zysk netto	417 322	117 405
[+] Podatek dochodowy bieżący i odroczony	49 499	35 576
[+] Amortyzacja ujęta w wyniku finansowym	168 598	146 581
[+] Jednorazowy odpis aktualizujący/amortyzacja nieplanowa	18 838	5 877
[+] Koszty finansowe	22 486	28 042
[+] Udział w wyniku finansowym jednostek stowarzyszonych i współkontrolowanych	(6 434)	(1 351)
[=] EBITDA	670 309	332 130

Aktywa trwałe grupy (z wyłączeniem instrumentów finansowych oraz aktywa z tyt. podatku odroczonego) zlokalizowane są w następujących krajach:

Kraj	2021	2020
Polska	1 524 512	1 556 035
Razem	1 542 512	1 556 035



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

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport roczny za 2021 rok

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za rok 2021

	Poliuretany	Chlorochochodne	Inna działalność chemiczna	Energetyka	Pozostała działalność	Korekty konsolidacyjne	Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
2021							
Przychody ze sprzedaży do innych segmentów	30 380	386 697	11 505	90 992	165 533	(685 107)	0
Przychody ze sprzedaży do klientów zewnętrznych	1 247 383	605 826	192 058	45 079	112 960	0	2 203 306
Przychody ze sprzedaży	1 277 763	992 523	203 563	136 071	278 493	(685 107)	2 203 306
Wynik segmentu – EBITDA	359 654	206 110	58 586	41 773	6 653	(2 467)	670 309
Zysk/strata brutto	325 064	135 586	43 404	(21 271)	(33 883)	17 921	466 821
Informacje dodatkowe dotyczące istotnych pozycji kosztów/przychodów segmentu							
Amortyzacja ujęta w wyniku finansowym	(18 493)	(57 552)	(9 880)	(58 426)	(25 038)	791	(168 598)
Odpis z tyt. utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	(2 141)	(3 251)	(3 001)	(1 807)	(6 216)	0	(16 416)
2021							
Aktywa, w tym:							
Aktywa segmentu	465 997	966 410	219 913	323 386	615 374	(231 978)	2 359 102
Aktywa niealokowane do segmentów	0	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania, w tym:							
Zobowiązania segmentu	270 946	532 715	110 890	151 073	356 363	(193 304)	1 228 683
Zobowiązania niealokowane do segmentów	0	0	0	0	0	0	0
2021							
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	10 171	28 565	3 893	96 276	19 911	0	158 816

	Poliuretany	Chloropochodne	Inna działalność chemiczna	Energetyka	Pozostała działalność	Korekty konsolidacyjne	Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
2020							
Przychody ze sprzedaży do innych segmentów	19 907	265 844	7 311	81 885	154 414	(529 361)	0
Przychody ze sprzedaży do klientów zewnętrznych	732 094	477 518	116 725	37 369	112 144	0	1 475 850
Przychody ze sprzedaży	752 001	743 362	124 036	119 254	266 558	(529 361)	1 475 850
Wynik segmentu – EBITDA	118 741	129 570	17 207	27 698	15 973	22 941	332 130
Zysk/strata brutto	90 623	63 021	8 808	(23 985)	(15 961)	30 475	152 981
Informacje dodatkowe dotyczące istotnych pozycji kosztów/przychodów segmentu							
Amortyzacja ujęta w wyniku finansowym	(18 528)	(50 442)	(5 525)	(48 544)	(24 341)	799	(146 581)
Odpis z tyt. utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	(2 000)	142	(321)	131	786	0	(1 262)
2020							
Aktywa, w tym:							
Aktywa segmentu	368 431	880 646	197 382	246 384	588 690	(220 748)	2 060 785
Aktywa niealokowane do segmentów	0	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania, w tym:							
Zobowiązania segmentu	230 223	552 945	115 682	153 269	388 195	(166 276)	1 274 038
Zobowiązania niealokowane do segmentów	0	0	0	0	0	0	0
2020							
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	11 352	40 628	24 516	39 548	40 145	0	156 189

Dalsze informacje na temat przychodów ze sprzedaży (w szczególności: podział według produktów, podział geograficzny, informacje na temat znaczących klientów) przedstawiono w Nocie 4.1.

NOTA 3. KONSOLIDACJA

3.1. Zasady konsolidacji jednostek zależnych

- Zasady konsolidacji
- Rozliczanie połączenia przedsięwzięć
- Transakcje z udziałowcami nieposiadającymi kontroli
- Przeliczenie jednostek zagranicznych

Zasady rachunkowości

Zasady konsolidacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe PCC Rokita SA oraz sprawozdania finansowe jej jednostek zależnych.

Sprawozdania finansowe jednostek zależnych sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy, co sprawozdanie Jednostki Dominującej, w oparciu o jednolite zasady rachunkowości zastosowane dla transakcji i zdarzeń gospodarczych o podobnym charakterze. W celu eliminacji istotnych rozbieżności w stosowanych zasadach rachunkowości wprowadza się korekty.

Wszystkie znaczące salda i transakcje pomiędzy jednostkami Grupy, w tym niezrealizowane zyski wynikające z transakcji w ramach Grupy, zostały w całości wyeliminowane. Niezrealizowane straty są eliminowane, chyba, że dowodzą wystąpienia utraty wartości.

Jednostki zależne podlegają konsolidacji metodą pełną od dnia objęcia kontroli do dnia utraty kontroli. Objęcie kontroli nad jednostką stanowiącą przedsięwzięcie rozlicza się przy zastosowaniu metody nabycia.

Wspólne przedsięwzięcia oraz inwestycje w jednostki zależne wycenia się przy zastosowaniu metody praw własności.

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

Rozliczanie nabycia przedsięwzięć

Nabycie przedsięwzięć, za wyjątkiem połączenia jednostek gospodarczych pod wspólną kontrolą, rozlicza się metodą nabycia. Zapłatę za przejęcie wycenia się w wartości godziwej stanowiącej sumę wartości godziwych przekazanych aktywów, zobowiązań zaciągniętych oraz wyemitowanych instrumentów kapitałowych na dzień przejęcia.

Możliwe do zidentyfikowania aktywa nabyte oraz zobowiązania przejęte w ramach połączenia przedsięwzięć wycenia się na dzień przejęcia według ich wartości godziwej.

27 spółek

Grupa Kapitałowa PCC Rokita
obejmuje 27 spółek

Jeżeli wysokość zapłaty za przejęcie, powiększona o udziały niedające kontroli oraz w przypadku połączenia realizowanego etapami o wartość godziwą poprzednio posiadanego udziału kapitałowego w jednostce przejmowanej, przewyższa wartość godziwą możliwych do zidentyfikowania aktywów netto Grupa ujmuje wartość firmy, w sytuacji, gdy wartość ta jest niższa niż wartość godziwa możliwych do zidentyfikowania aktywów netto, Grupa ujmuje w wyniku finansowym zysk z okazynego nabycia.

W przypadku połączenia jednostek gospodarczych pod wspólną kontrolą w ramach spółek Grupy rozliczenie następuje metodą łączenia udziałów i pozostaje bez wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Transakcje z udziałowcami nieposiadającymi kontroli

Zmiany w udziale własnościowym Grupy Kapitałowej, które nie skutkują utratą kontroli nad jednostką zależną ujmowane są jako transakcje kapitałowe. Różnicę pomiędzy kwotą do zapłaty lub otrzymania z tytułu zwiększenia lub zmniejszenia udziału niekontrolującego a wartością bilansową odpowiednich udziałów niedających kontroli ujmuje się bezpośrednio w kapitale własnym przypadającym na udział dający kontrolę.

Przeliczenie jednostek zagranicznych

Dla celów sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego w walucie prezentacji Grupy Kapitałowej PCC Rokita tj. w PLN, dokonuje się przeliczeń poszczególnych pozycji sprawozdań finansowych jednostek zagranicznych, dla których walutą funkcjonalną jest waluta inna niż PLN, w następujący sposób:

- przeliczenia stanów zamknięcia aktywów i zobowiązań dokonuje się po kursie zamknięcia, tj. po kursie średnim obowiązującym na koniec okresu sprawozdawczego ogłoszonym dla danej waluty przez NBP,
- przeliczenia pozycji wpływających na zmianę stanu aktywów i zobowiązań w danym okresie sprawozdawczym dokonuje się po kursie stanowiącym średnią arytmetyczną kursów średnich ogłaszanych dla

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA












Skonsolidowany raport roczny za 2021 rok

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za rok 2021

- danej waluty przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca danego okresu sprawozdawczego,
- przeliczenia pozycji kapitałów własnych, w tym:
 - kapitału podstawowego, dokonuje się po kursie wymiany obowiązującym na dzień objęcia kontrolą oraz na dzień każdorazowego podwyższenia kapitału podstawowego,
 - zysków zatrzymanych, w tym:
 - zysku zatrzymanego z lat ubiegłych istniejącego na dzień objęcia kontrolą dokonuje się po kursie historycznym tj. po kursie wymiany obowiązującym na ten dzień,
 - zyski zatrzymane z lat ubiegłych powstałe po dniu objęcia kontroli stanowią sumę wyników netto ubiegłych lat obrotowych wyrażonych w PLN, zgodnie z wyceną dokonaną na koniec każdego roku sprawozdawczego (obrotowego),
 - przeliczenia pozycji sprawozdania z wyniku oraz sprawozdania z całkowitych dochodów dokonuje się po

- kursie stanowiącym średnią arytmetyczną kursów średnich ogłaszanych dla danej waluty przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca danego okresu sprawozdawczego. W przypadku znacznych wahań kursu wymiany w danym okresie przychody i koszty sprawozdania z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów przelicza się po kursach z dnia transakcji,
- przeliczenia pozycji sprawozdania z przepływów pieniężnych dokonuje się po kursie stanowiącym średnią arytmetyczną kursów średnich ogłaszanych dla danej waluty przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca danego okresu sprawozdawczego. W przypadku znacznych wahań kursu wymiany w danym okresie pozycje sprawozdania z przepływów pieniężnych przelicza się po kursach z dnia transakcji.
- Różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań jednostek zagranicznych ujmuje się w pozostałych całkowitych dochodach danego okresu.

3.2. Struktura Grupy Kapitałowej PCC Rokita

	
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.
POZOSTAŁA PRODUKCJA	 Labanalytika Sp z o.o.
 PCC Apakor Sp. z o.o.	 ChemiPark Technologiczny Sp. z o.o.
	 distripark.com Sp. z o.o.
	 CWB Partner Sp. z o. o. Chemia-Profex Sp. z o.o. LocoChem Sp. z o.o. Elpis Sp. z o.o. Fate Sp. z o.o. Gaia Sp. z o.o. Hebe Sp. z o.o. LogoPort Sp. z o.o. PCC BD Sp. z o.o.
	Biuro Projektowo-Inżynieryjne Technochem Sp. z o.o. New Better Industry Sp. z o.o. PCC ABC Sp. z o.o. Chemi-Plan S.A. w likwidacji Chemia-Serwis Sp. z o.o. Aqua Łososiowice Sp. z o.o. PCC EXOL Kimya Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport roczny za 2021 rok

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za rok 2021

Podstawowe informacje dotyczące konsolidowanych jednostek zależnych przedstawia poniższa tabela:

Nazwa jednostki	Siedziba	Przedmiot działalności	2021		2020	
			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	99,59%	99,59%	99,59%	99,59%
Zakład Usługowo- Serwisowy „LabMatic” Sp. z o.o.	Brzeg Dolny (Polska)	usługi automatyki pomiarowej, usługi elektro-energetyczne	99,94%	99,94%	99,94%	99,94%
Ekologistyka Sp. z o. o.	Brzeg Dolny (Polska)	Składowanie i gospodarka odpadami	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
PCC Autochem Sp. z o.o.	Brzeg Dolny (Polska)	usługi transportowe i spedycyjne przy użyciu transportu samochodowego	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
PCC PU Sp. z o.o.	Brzeg Dolny (Polska)	produkcja chemikaliów	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
PCC Prodex Sp. z o.o.	Brzeg Dolny (Polska)	produkcja chemikaliów	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
ChemiPark Technologiczny Sp. z o. o.	Brzeg Dolny (Polska)	zarządzanie majątkiem, sprzedaż paliw	99,98%	99,98%	99,98%	99,98%
Aqua Łososiowice Sp. z o. o.	Brzeg Dolny (Polska)	usługi w zakresie gospodarowania wodą pitną	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport roczny za 2021 rok

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za rok 2021

Wykaz jednostek konsolidowanych metodą praw własności:

Nazwa jednostki	Siedziba	Przedmiot działalności	2021		2020	
			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 (Turcja)	dystrybucja	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%
PCC BD Sp. z o.o.	Brzeg Dolny (Polska)	produkcja i sprzedaż chemikaliów	50,00%	50,00%	-	-
Jednostki stowarzyszone						
IRPC Polyol Company Ltd	Bangkok (Tajlandia)	produkcja i sprzedaż polioli i sytemów poliuretanowych	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%

NOTA 4. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DOTYCZĄCE WYNIKÓW PODSTAWOWEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

4.1. Przychody ze sprzedaży

Zasady rachunkowości

Podstawowa działalność operacyjna

Przychody ze sprzedaży są ujmowane zgodnie z modelem wskazanym w MSSF 15, tj. zgodnie z niżej wymienionymi krokami:

- identyfikacja umowy,
- identyfikacja zobowiązań do wykonania świadczenia,
- ustalenie ceny transakcyjnej,
- przypisanie ceny transakcyjnej do zobowiązań do wykonania świadczenia,
- ujęcie przychodu.

W każdej umowie z klientem wyodrębnia się elementy stanowiące odrębne zobowiązania do wykonania świadczenia. W przypadku identyfikacji kilku zobowiązań umownych, do każdego z nich przypisywane jest oczekiwane wynagrodzenie, zaś przychód ujmowany jest w momencie spełnienia (lub w trakcie spełniania) zobowiązania do wykonania świadczenia poprzez przekazanie przyrzonego dobra lub usługi (tj. składnika aktywów) klientowi. Przekazanie składnika aktywów następuje w momencie, gdy klient uzyskuje kontrolę nad tym składnikiem aktywów.

Kontrola nad dobrem lub usługą jest przekazywana w miarę upływu czasu i tym samym zobowiązanie do wykonania świadczenia spełniane jest w czasie i przychód ujmowany jest w miarę upływu czasu, gdy spełniony jest jeden z następujących warunków:

- klient jednocześnie otrzymuje i czerpie korzyści płynące ze świadczenia jednostki, w miarę wykonywania przez jednostkę tego świadczenia;
- w wyniku wykonania świadczenia przez jednostkę powstaje lub zostaje ulepszony składnik aktywów (na przykład produkcja w toku), a kontrolę nad tym składnikiem aktywów – w miarę jego powstawania lub ulepszania – sprawuje klient; lub
- w wyniku wykonania świadczenia przez jednostkę nie powstaje składnik aktywów o alternatywnym zastosowaniu dla jednostki, a jednostce przysługuje egzekwowlne prawo do zapłaty za dotychczas wykonane świadczenie.

Jeżeli zobowiązanie do wykonania świadczenia nie jest spełniane w czasie zgodnie z zapisem wskazanym powyżej, zobowiązanie do wykonania świadczenia jest spełniane w określonym momencie i w tym momencie ujmowany jest przychód ze sprzedaży. W celu określenia momentu spełnienia zobowiązania i ujęcia przychodu uwzględniane są wymogi dotyczące przeniesienia na klienta kontroli nad przyrzonego składnikiem aktywów. Następujące okoliczności mogą wskazywać na przeniesienie kontroli:

- Spółka ma bieżące prawo do zapłaty za składnik aktywów,
- klient posiada tytuł prawny do składnika aktywów,
- składnik aktywów został fizycznie przekazany klientowi,
- klient ponosi istotne ryzyko i uzyskuje istotne korzyści wynikające z własności składnika aktywów,
- klient przyjął składnik aktywów.

Metody pomiaru stopnia spełnienia zobowiązania obejmują metody oparte na wynikach i metody oparte na nakładach. Przy ustalaniu odpowiedniej metody pomiaru stopnia spełnienia zobowiązania Spółka bierze pod uwagę charakter dobra lub usługi, które zobowiązała się przenieść na rzecz klienta.

Zgodnie z metodami opartymi na wynikach, Spółka ujmuje przychody na podstawie bezpośredniego pomiaru wartości dla klienta dóbr lub usług, które zostały dotychczas przekazane na rzecz klienta, w stosunku do pozostałych dóbr lub usług przyrzonego w umowie. Metody oparte na wynikach obejmują metody takie, jak analizy dotychczas wykonanych świadczeń, ocenę osiągniętych wyników i etapów, czasu trwania wykonywania świadczenia oraz liczby wyprodukowanych lub dostarczonych jednostek.

Zgodnie z metodami opartymi na nakładach, Spółka ujmuje przychody w oparciu o działania lub nakłady poniesione przez Spółkę przy spełnianiu zobowiązania do wykonania świadczenia (na przykład zużyte zasoby, przepracowane roboczogodziny, poniesione koszty, wykorzystany czas lub maszynogodziny) w stosunku do całkowitych oczekiwanych nakładów koniecznych do wypełnienia zobowiązania do wykonania świadczenia. Jeżeli działania lub nakłady Spółki są

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport roczny za 2021 rok

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za rok 2021

wykorzystywane równomiernie przez cały okres spełniania zobowiązania, Spółka ujmuje przychody metodą liniową.

Jeżeli Spółka ma prawo do otrzymania wynagrodzenia od klienta w kwocie, która odpowiada bezpośrednio wartości, jaką dla klienta ma świadczenie dotychczas wykonane przez Spółkę (na przykład w przypadku umowy o świadczenie usług, w ramach której Spółka nalicza klientowi stałą kwotę za każdą godzinę wykonanej usługi), Spółka ujmuje przychód w kwocie, którą ma prawo zafakturować.

Koszty doprowadzenia do zawarcia umowy z klientem (tj. koszty ponoszone w celu zawarcia umowy, które nie byłyby poniesione, gdyby umowa nie została zawarta) ujmuje się jako składnik aktywów, jeśli Spółka spodziewa się, że koszty te odzyska. Pozostałe koszty ponoszone w celu zawarcia umowy, bez względu na to, czy umowa została zawarta, czy nie, ujmowane są w kosztach okresu.

Koszty poniesione w związku z wykonaniem umowy z klientem i nie ujęte jako zapasy, rzeczowe aktywa trwałe czy wartości niematerialne, zgodnie z odpowiednimi standardami, ujmuje się jako składnik aktywów, jeśli spełnione są wszystkie poniższe kryteria:

- koszty są bezpośrednio związane z konkretną umową,
- koszty prowadzą do wytworzenia lub ulepszenia zasobów Spółki, które będą wykorzystywane do spełniania zobowiązań do wykonania świadczenia,
- Spółka spodziewa się, że koszty te odzyska.

Składnik aktywów ujęty w związku z poniesionymi kosztami pozyskania lub wykonania umowy z klientem jest systematycznie amortyzowany, z uwzględnieniem okresu przekazywania klientowi dóbr lub usług, z którymi jest on powiązany.

Wysokość przychodów ustala się według wartości godziwej zapłaty otrzymanej bądź należnej. Przychody wycenia się według wartości zdyskontowanej, w przypadku, gdy wpływ zmian wartości pieniądza w czasie jest istotny (za taki uważa się okres uzyskania zapłaty dłuższy niż 360 dni). Przychody są rozpoznawane po pomniejszeniu o podatek od towarów i usług (VAT) i inne podatki (poza akcyzowym) oraz rabaty (dyskonta, premie, bonusy).

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport roczny za 2021 rok

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za rok 2021

Spółki Grupy Kapitałowej osiągają przychody ze sprzedaży z tytułu prowadzenia działalności:

PRODUKCYJNA**Segmenty działalności**WYTWARZANIE I OBRÓT WYROBAMI CHEMICZNYMI PRZYPISANYMI DO
NASTĘPUJĄCYCH GRUP ASORTYMENTOWYCH:

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

HANDLOWA**Segmenty działalności**

HANDEL CHEMIKALIAMI:



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

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport roczny za 2021 rok

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za rok 2021

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	2021	2020
Przychody ze sprzedaży produktów		1 762 001	1 143 650
Alkalia	ⓐ	379 420	324 112
Poliole	ⓑ	1 029 971	611 840
Naftalenopochodne	ⓒ	20 138	17 109
Fosforopochodne	ⓓ	162 503	91 979
Chloroorganiczne	ⓔ	63 751	33 563
Chlor	ⓕ	46 621	28 802
Chloropochodne	ⓖ	18 286	11 867
Pozostałe chemikalia	ⓓ ⓔ ⓕ	41 311	24 378
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	ⓑ ⓓ ⓕ	197 853	117 607
Przychody ze sprzedaży usług	E Z	243 452	214 593
Przychody ze sprzedaży		2 203 306	1 475 850
Przychody według podziału geograficznego		2021	2020
Polska		1 021 676	714 712
Niemcy		228 295	179 785
Unia Europejska – pozostałe kraje		581 420	352 970
Pozostałe kraje Europy		88 977	59 233
USA		13 162	8 133
Azja		89 271	56 571
Pozostałe obszary		180 505	104 446
Razem		2 203 306	1 475 850

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

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

Do kosztu własnego sprzedaży zalicza się:

- koszt wytworzenia wyrobów gotowych oraz usług poniesiony w danym okresie sprawozdawczym, skorygowany o zmianę stanu produktów (wyrobów gotowych, półproduktów oraz produkcji w toku) oraz skorygowany o koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby,
- odpisy z tytułu utraty wartości majątku trwałego,
- wartość sprzedanych towarów i materiałów,
- odpisy aktualizujące wartość zapasów.

Koszty wytworzenia, które można bezpośrednio przyporządkować przychodom osiągniętym przez Grupę, wpływają na wynik finansowy Grupy za ten okres sprawozdawczy, w którym przychody te wystąpiły.

Koszty wytworzenia, które można jedynie w sposób pośredni przyporządkować przychodom lub innym korzyściom osiąganym przez Grupę, wpływają na wynik finansowy w części, w której dotyczą danego okresu sprawozdawczego, zapewniając ich współmierność do przychodów lub innych korzyści ekonomicznych.

	2021	2020
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych*)	(168 598)	(146 581)
Odpisy z tytułu utraty wartości środków trwałych i wartości niematerialnych**)	(16 416)	(1 262)
Koszty świadczeń pracowniczych	(216 119)	(177 355)
Zużycie materiałów i energii	(940 388)	(662 834)
Usługi transportu	(128 216)	(105 406)
Pozostałe usługi obce	(99 443)	(94 975)
Podatki i opłaty	(21 432)	(21 037)
Ubezpieczenia majątkowe i osobowe	(15 625)	(13 535)
Pozostałe koszty	(15 875)	(10 803)
Razem koszty rodzajowe	(1 622 112)	(1 233 788)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(184 440)	(114 099)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	12 661	15 643
Zmiana stanu produktów, produkcji w toku i półproduktów	26 586	(10 869)
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	(2 503)	(4 676)
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, koszty sprzedaży i ogólnego zarządu, w tym:	(1 769 808)	(1 347 789)
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	(1 497 533)	(1 132 249)
Koszty sprzedaży	(133 652)	(112 481)
Koszty ogólnego zarządu	(138 623)	(103 059)

*) Wzrost amortyzacji wynika m.in. z:

- wzrostu w porównaniu do 2020 roku kwoty rezerwy zawiązanej na koszt umorzenia praw do emisji CO₂ za szacowaną wielkość emisji w 2021 (wzrost o 10 mln zł),
- wzrostu amortyzacji w porównaniu z okresem porównywalnym w związku z przyjęciem nowych środków trwałych (3,8 mln zł),
- wzrostu amortyzacji w porównaniu z okresem porównywalnym w związku z weryfikacją okresów użyteczności środków trwałych (2,8 mln zł).

**) Wzrost odpisu z tytułu utraty wartości wynika głównie z objęcia odpisem środków trwałych w budowie (8,6 mln zł) oraz zniszczonej podczas pożaru instalacji myjni w spółce zależnej PCC Autochem (5,5 mln zł).

NOTA 5. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE I WARTOŚCI NIEMATERIALNE

5.1. Rzeczowe aktywa trwałe

- Polityka rachunkowości
- Weryfikacja okresów użytkowania
- Analiza utraty wartości

Zasady rachunkowości

Rzeczowe aktywa trwałe wykazywane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonych o amortyzację oraz odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Późniejsze nakłady na rzeczowe aktywa trwałe podlegają kapitalizacji, jeżeli spełnione są kryteria kapitalizacji. Koszty konserwacji i napraw ujmuje się w wyniku finansowym w momencie ich poniesienia.

Okresy amortyzacji ustalane są na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznego użytkowania danego składnika rzeczowych aktywów trwałych. Okresy użytkowania są weryfikowane w każdym roku obrotowym.

Cenę nabycia oraz koszt wytworzenia powiększają koszty finansowania zewnętrznego (tj. odsetki oraz różnice kursowe stanowiące korektę kosztu odsetek) zaciągniętego na nabycie lub wytworzenie dostosowywanego składnika rzeczowych aktywów trwałych (tj. składnika aktywów, którego wytworzenie trwa dłużej niż 12 miesięcy) przy uwzględnieniu istotności projektu dla Grupy.

W wartości bilansowej środka trwałego ujmuje się koszty regularnych, znaczących przeglądów, których przeprowadzenie jest niezbędne w celu zapobieżenia wystąpienia usterek oraz których wartość w poszczególnych okresach sprawozdawczych różni się istotnie.

Amortyzacja jest naliczana metodą liniową przez szacowany okres użytkowania danego składnika aktywów (w tym znaczących komponentów o różnych okresach ekonomicznej użyteczności), wynoszący:

Typ	Okres amortyzacji
Budynki i budowle	3-119 lat
Maszyny i urządzenia techniczne	2-81 lat
Środki transportu	3-72 lat
Składowiska odpadów	ekonomiczny okres użytkowania w oparciu o datę pozwolenia na użytkowanie poszczególnych składowisk
Koszt znaczących przeglądów	okres do następnego przeglądu lub do końca okresu użytkowania danego środka trwałego w zależności od tego, który moment wystąpi wcześniej
Istotne części zamienne i serwisowe	6-26 lat
Środki trwałe w budowie	nie podlegają amortyzacji
Pozostałe środki trwałe	2-69 lat

W wartości początkowej środków trwałych Grupa ujmuje zdyskontowane koszty rekultywacji składowisk odpadów. Zasady kalkulowania rezerw z tego tytułu zostały przedstawione w Nocie 10.

Informacje na temat rzeczowych aktywów trwałych stanowiących zabezpieczenie zobowiązań Grupy przedstawiono w Nocie 6.

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport roczny za 2021 rok

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za rok 2021

Istotne szacunki

Jednostka dominująca co roku weryfikuje okresy ekonomicznej użyteczności środków trwałych. Kluczowe zmiany w zakresie stawek amortyzacyjnych dotyczyły następujących grup środków trwałych

- budynki i budowle,
- maszyny i urządzenia.

Zasady rachunkowości

Na każdy dzień bilansowy Grupa dokonuje oceny aktywów pod kątem istnienia przesłanek wskazujących na utratę ich wartości. w przypadku istnienia takiej przesłanki, Grupa dokonuje oszacowania wartości odzyskiwalnej danego aktywa lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne, jeżeli aktywa nie generują wpływów niezależnie. W przypadku, gdy wartość bilansowa danego składnika aktywów lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne przewyższa jego wartość odzyskiwalną, dokonuje się odpisu aktualizującego jego wartość do poziomu wartości odzyskiwalnej, tj. wyższej z następujących dwóch wartości: wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży lub wartości użytkowej.

W razie wystąpienia przesłanek wskazujących na ryzyko utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych, w tym przede wszystkim:

- dostępne są dowody pochodzące ze sprawozdawczości wewnętrznej, świadczące o tym, że ekonomiczne wyniki uzyskiwane przez dany składnik aktywów są lub w przyszłości będą gorsze od oczekiwanych;

Istotne szacunki

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2021 r. Grupa nie zidentyfikowała przesłanek do przeprowadzenia testów na utratę wartości majątku trwałego na poziomie ośrodków wypracowujących środki pieniężne. Analiza potencjalnego wykorzystania pojedynczych środków trwałych skutkowałą

Konieczność zmian w tym zakresie była podyktowana zmianą szacunków w odniesieniu do przewidywanego okresu wykorzystania poszczególnych środków trwałych. Wpływ wprowadzonej zmiany to zwiększenie amortyzacji w Jednostce Dominującej w roku obrotowym o 2 772 tys. zł.

- wartość bilansowa aktywów netto jednostki sporządzającej sprawozdanie finansowe jest wyższa od wartości ich rynkowej kapitalizacji;
- w ciągu okresu nastąpiły lub nastąpią w niedalekiej przyszłości znaczące i niekorzystne dla jednostki zmiany o charakterze technologicznym bądź rynkowym;
- dostępne są dowody na to, że nastąpiła utrata przydatności danego składnika aktywów lub jego fizyczne uszkodzenie.

Grupa dokonuje szacunków wartości odzyskiwalnej tych rzeczowych aktywów trwałych.

Testy na utratę wartości przeprowadzane są metodą zdyskontowanych przepływów pieniężnych i są oparte na założeniach dotyczących kosztu kapitału, stóp dyskontowych i stóp wzrostu zakładanych dla przepływów pieniężnych po okresie prognoz. Wartości tych wskaźników są szacowane przez Zarząd na bazie najlepszej wiedzy na moment przeprowadzenia testu.

koniecznością ujęcia odpisu z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych w wysokości 15,9 mln zł w ciężar kosztu sprzedanych produktów, towarów i materiałów. Wykorzystanie odpisu utworzonego w latach poprzednich wyniosło 0,6 mln i zostało ujęte jako pomniejszenie kosztu sprzedanych produktów, towarów i materiałów.

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport roczny za 2021 rok

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za rok 2021

	Grunty, budynki i budowle	Środki transportu oraz maszyny i urządzenia*)	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	RAZEM
1 stycznia 2021					
Wartość brutto	840 284	1 211 192	68 846	128 283	2 248 605
Umorzenie	(303 961)	(487 725)	(36 156)	0	(827 842)
Odpisy z tytułu utraty wartości	(469)	(661)	(12)	(13 320)	(14 462)
Wartość księgową netto	535 854	722 806	32 678	114 963	1 406 301
Zmiany w 2021 roku					
Rozliczenie Środków trwałych w budowie	42 534	42 869	2 366	(87 769)	0
Zakup	0	0	0	77 931	77 931
Koszty finansowania zewnętrznego (stopa kapitalizacji 4,14%)	0	0	0	5 798	5 798
Zmniejszenia	(661)	(20 568)	(17)	0	(21 246)
Amortyzacja**)	(30 788)	(69 780)	(4 591)	0	(105 159)
Odpisy z tytułu utraty wartości	(3 875)	(2 808)	5	(8 677)	(15 355)
Inne zmiany	0	631	0	(152)	479
31 grudnia 2021					
Wartość brutto	880 482	1 226 004	71 106	124 092	2 301 684
Umorzenie	(332 520)	(549 385)	(40 657)	0	(922 562)
Odpisy z tytułu utraty wartości	(4 344)	(3 469)	(8)	(21 998)	(29 819)
Wartość księgową netto	543 618	673 150	30 441	102 094	1 349 303

*) Na dzień 30 czerwca 2021 roku Jednostka Dominująca dokonała zmiany prezentacji części zamiennych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej z pozycji rzeczowych aktywów trwałych do pozycji zapasów. Przeklasyfikowano części zamienne o łącznej wartości 12 923 tys. zł.

**) Amortyzacja części zamiennych za lata ubiegłe w kwocie 966 tys. zł została wykazana w pozycji Pozostałe przychody i koszty operacyjne.

	Grunty, budynki i budowle	Środki transportu oraz maszyny i urządzenia	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	RAZEM
1 stycznia 2020					
Wartość brutto	764 805	1 139 187	65 926	175 804	2 145 722
Umorzenie	(279 223)	(435 317)	(33 940)	0	(748 480)
Odpisy z tytułu utraty wartości	(737)	(993)	(19)	(13 224)	(14 973)
Wartość księgowa netto	484 845	702 877	31 967	162 580	1 382 269
Zmiany w 2020 roku					
Rozliczenie Środków trwałych w budowie	74 705	70 481	6 226	(151 412)	0
Zakup	1 968	8 338	0	98 277	108 583
Koszty finansowania zewnętrznego (stopa kapitalizacji 4,48%)	0	0	0	7 277	7 277
Zmniejszenia	(619)	(5 686)	(13)	0	(6 318)
Amortyzacja	(27 457)	(61 620)	(4 916)	0	(93 993)
Odpisy z tytułu utraty wartości	268	333	6	(108)	499
Inne zmiany	2 166	8 083	0	(1 622)	8 627
31 grudnia 2020					
Wartość brutto	840 284	1 211 192	68 846	128 283	2 248 605
Umorzenie	(303 961)	(487 725)	(36 156)	0	(827 842)
Odpisy z tytułu utraty wartości	(469)	(661)	(12)	(13 320)	(14 462)
Wartość księgowa netto	535 854	722 806	32 678	114 963	1 406 301

Na dzień 31 grudnia 2021 roku Grupa realizowała projekty inwestycyjne o wartości bilansowej zaprezentowanej jako środki trwałe w budowie na kwotę łączną 102 094 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2020: 114 963 tys. zł), spośród których do najistotniejszych należały:

Projekt inwestycyjny	2021	2020
Budowa Centrum Innowacji i Skalowania Procesów	29 471	25 355
Rozbudowa bazy magazynowej łągu sodowego	14 639	5 512
Budowa kotłowni zasilanej wodorem i/lub gazem ziemnym	11 580	62
Rozbudowa i modernizacja sieci elektroenergetycznych	7 233	1 554
Budowa nowego przyłącza gazu	5 573	157
Opracowanie nowych, innowacyjnych oraz przyjaznych dla środowiska, grup produktowych dla przemysłu poliuretanowego	5 503	3 676
Inwestycje w modernizację i optymalizację wytwórni polioli	4 730	4 410
Inwestycje w modernizację i optymalizację wytwórni tlenu propylenu	2 272	1 245

Zobowiązania z tytułu transakcji zakupu rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych na dzień 31 grudnia 2021 wynoszą 20 349 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2020: 17 439 tys. zł).

Na dzień 31 grudnia 2021 r. umowne zobowiązania inwestycyjne nie ujęte w sprawozdaniu finansowym wynoszą 138 530 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2020: 18 888 tys. zł).

5.2. Prawa do użytkowania aktywów

Zasady rachunkowości

Prawo do użytkowania składnika aktywów na dzień początkowego ujęcia wycenia się według kosztu, który obejmuje zobowiązanie z tytułu leasingu w wysokości wartości bieżącej opłat leasingowych pozostających do zapłaty w tej dacie, wszelkie opłaty leasingowe zapłacone w dacie rozpoczęcia lub przed tą datą, pomniejszone o wszelkie otrzymane zachęty leasingowe, wszelkie początkowe koszty bezpośrednie poniesione przez Grupę jako leasingobiorcę, oraz szacunek kosztów, które mają zostać poniesione w związku z demontażem i usunięciem bazowego składnika aktywów, przeprowadzeniem renowacji miejsca, w którym się znajdował.

Po początkowym ujęciu Grupa wycenia prawo do użytkowania składnika aktywów według kosztu pomniejszonego o łączne odpisy amortyzacyjne i łączne straty z tytułu utraty wartości, oraz skorygowanego z tytułu jakiegokolwiek aktualizacji wyceny zobowiązania z tytułu leasingu.

Zobowiązanie z tytułu leasingu wycenia się w wysokości wartości bieżącej opłat leasingowych pozostających do zapłaty w tej dacie.

Zobowiązanie z tyt. leasingu wykazywane jest w pozycji Kredyty i pozostałe zadłużenie (Nota 6.1).

Grupa dla każdej umowy leasingu określa okres leasingu, jako: nieodwołalny okres, przez który leasingobiorca ma prawo do użytkowania bazowego składnika aktywów wraz z okresami, na które można przedłużyć leasing, jeżeli można z wystarczającą pewnością założyć, że leasingobiorca skorzysta z tego prawa oraz okresami, w których można wypowiedzieć leasing, jeżeli można z wystarczającą pewnością założyć, że leasingobiorca nie skorzysta z tego prawa.

Bieżąca wartość przyszłych płatności z tytułu leasingu obliczana jest z zastosowaniem stopy leasingu. W przypadku,

gdy stopa leasingu nie jest znana, Grupa stosuje krańcową stopę procentową dla danej umowy leasingowej.

Grupa korzysta ze zwolnienia i nie stosuje wymogów w zakresie wyceny zobowiązania z tytułu leasingu oraz składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania w odniesieniu do:

- leasingów krótkoterminowych, tj. leasingów, których okres leasingu jest nie dłuższy niż 12 miesięcy i nie zawierają opcji kupna;
- leasingów, w odniesieniu do których bazowy składnik aktywów ma niską wartość i które nie są przedmiotem dalszego sub-leasingu. Grupa uznaje za składniki o niskiej wartości, te aktywa które nowe, bez względu na wiek składnika objętego leasingiem, nie przekraczają kwoty 20 tys. zł (nawet jeśli ich wartość jest istotna po zagregowaniu).

W przypadku zastosowania zwolnień o których mowa powyżej, Grupa rozpoznaje płatności leasingowe jako koszt zgodnie z metodą liniową przez okres leasingu lub według innej metody, jeżeli lepiej odzwierciedla korzyści Grupy.

Istotne szacunki

Szacunki mające wpływ na wycenę zobowiązań z tytułu leasingu oraz aktywów z tytułu prawa do użytkowania dokonywane przez Spółkę obejmują

- ustalenie umów zakwalifikowanych do objęcia MSSF 16,
- ustalenie okresów użyteczności, w tym umów,
- ustalenie stawek amortyzacyjnych praw do użytkowania składników aktywów,
- ustalenie krańcowych stóp procentowych stosowanych do dyskontowania przyszłych przepływów pieniężnych.

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport roczny za 2021 rok

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za rok 2021

Prawa do użytkowania aktywów:

	2021	2020
Grunty, budynki i budowle	0	8
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	60 951	62 569
Środki transportu oraz maszyny i urządzenia	29 114	36 616
Pozostałe środki trwałe	354	407
Prawo do użytkowania aktywów	90 419	99 600

Amortyzacja praw do użytkowania składników aktywów:

Pozycja w sprawozdaniu z wyniku finansowego	2021	2020
Grunty, budynki i budowle	(7)	(15)
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	(923)	(895)
Środki transportu oraz maszyny i urządzenia	(12 295)	(11 126)
Pozostałe środki trwałe	(53)	(52)
Amortyzacja praw do użytkowania składników aktywów	(13 278)	(12 088)

Zwiększenia praw do użytkowania składników aktywów w 2021 roku wyniosły 6 632 tys. zł (2020 r.: 16 938 tys. zł).

Inne kwoty ujęte w rachunku zysków i strat w związku z leasingami

Pozycja w sprawozdaniu z wyniku finansowego	2021	2020
Koszt odsetek od zobowiązań z tytułu leasingu	(2 417)	(2 850)
Koszt związany z leasingami krótkoterminowymi	(769)	(2 271)
Koszt związany z leasingami aktywów o niskiej wartości	0	0
Koszt związany ze zmiennymi opłatami leasingowymi nieujętych w wycenie zobowiązań z tytułu leasingu	0	0

Zobowiązania z tytułu leasingu

	2021	2020
Niezdyskontowane zobowiązania umowne	113 541	130 969
w okresie 1 roku	12 865	17 321
w okresie od 1 do 5 lat	19 499	27 377
powyżej 5 lat	81 177	86 271
Przyszłe koszty finansowe z tytułu leasingu finansowego	61 898	69 740
Zobowiązania z tytułu leasingu wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	51 643	61 230
w okresie 1 roku	12 540	14 738
w okresie od 1 do 5 lat	17 400	25 553
powyżej 5 lat	21 703	20 939

Kwoty ujęte w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych w związku z leasingami

Całkowite wydatki związane z umowami leasingu zgodnie z MSF 16 wyniosły w 2021 r. 15 327 tys. zł (2020 r.: 14 304 tys. zł)

Grupa zakłada poniższe okresy użytkowania dla poszczególnych kategorii aktywów z tytułu prawa do użytkowania:

Typ	Okres amortyzacji
Prawo do użytkowania gruntów, budynków i budowli	5 lat
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	72 lata
Prawo do użytkowania środków transportu oraz maszyn i urządzeń	2-13 lat
Prawo do użytkowania pozostałych aktywów	6-10 lat

5.3. Dotacje

Zasady rachunkowości

Dotacje ujmuje się w momencie, gdy istnieje wystarczająca pewność, że Grupa spełni warunki związane z dotacjami oraz że dotacje będą otrzymane. Dotacje do aktywów są ujmowane w ramach rozliczeń międzyokresowych przychodów, a następnie odpisywane systematycznie w przychody okresu przez szacowany okres użytkowania związanego z nimi składnika aktywów. Dotacje otrzymane jako zwrot kosztów poniesionych przez Grupę są systematycznie ujmowane jako przychód w wyniku finansowym w okresach, w których ponoszone są dotowane koszty. Dotacje pieniężne ujmuje się w wysokości otrzymanych środków. Dotacje niepieniężne (prawa do emisji CO₂) ujmowane są w wartości nominalnej. W przypadku dotacji otrzymanych w formie preferencyjnie oprocentowanych pożyczek Grupa ujmuje początkowo

zobowiązania z tytułu tych pożyczek w wartości godziwej, a różnice pomiędzy wartością nominalną a godziwą rozlicza jako dotację zgodnie z zasadami podanymi powyżej.

Otrzymane dotacje

Na dzień bilansowy Jednostka Dominująca była beneficjentem pomocy rządowej w formie dotacji pieniężnych oraz dotacji w postaci pożyczek na preferencyjnych warunkach do aktywów dla projektów inwestycyjnych na łączną kwotę 62 077 tys. zł. Pozostałe spółki Grupy również pozyskiwały dotacje rządowe, lecz w niewielkiej skali.

W 2026 roku spółka współkontrolowana PCC BD Sp. z o.o. podpisała umowę ze Skarbem Państwa o udzielenie jej

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport roczny za 2021 rok

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za rok 2021

pomocy publicznej w formie dotacji na realizację inwestycji pod nazwą „Budowa nowego uniwersalnego zakładu produkcji alkoksylatów oraz innych związków chemicznych”. Kwota dofinansowania w latach 2023–2026 wyniesie maksymalnie 42,12 mln zł.

Jednostka Dominująca korzystała również z dofinansowania do szkoleń dla pracowników młodocianych oraz z dofinansowań wydatków związanych z ochroną środowiska (w poniższej tabeli ujęte w pozycji „pozostałe dotacje”).

Kwota otrzymanych w 2021 roku przez Grupę środków wynosi 9 599 tys. zł.

Jednostka Dominująca korzysta także ze wsparcia finansowego z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. Pomoc polega na udzieleniu Spółce dwóch preferencyjnie oprocentowanych pożyczek, które przeznaczono na modernizację instalacji elektrolizy membranowej (zobowiązania z tyt. pożyczek wykazano w Nocie 6.1.).

Cel dotacji	2021	2020
Stworzenie linii pilotażowej, w celu walidacji w skali półtechnicznej wysoce specjalistycznych trudnopalnych płynów hydraulicznych oraz innowacyjnych dodatków poprawiających właściwości użytkowe tworzyw sztucznych.	13 815	11 597
Budowa elektrociepłowni EC-3 celem spełnienia wymogów BAT. Dofinansowanie w ramach Sektorowego Programu Operacyjnego Wzrost Konkurencyjności Przedsiębiorstw.	9 328	9 858
Przebudowa istniejącej sieci dystrybucji energii elektrycznej na terenie PCC Rokita S.A. w Brzegu Dolnym. Dofinansowanie w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego 2007–2013.	6 501	6 730
Budowa elektroenergetycznych stacji na terenie oczyszczalni ścieków PCC Rokita S.A.	6 230	4 016
Modernizacja sieci elektroenergetycznej na terenie PCC Rokita SA w Brzegu Dolnym. Dofinansowanie w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego.	2 909	3 042
Centrum Innowacji i Skalowania Procesów.	4 055	2 893
Budowa podczyszczalni ścieków przemysłowych zawierających chlorofenole. Dofinansowanie w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko.	2 169	2 358
Innowacyjne oraz przyjazne dla środowiska surowce i dodatki dla przemysłu poliuretanowego wytworzone m.in. przy udziale surowców pochodzenia naturalnego.	2 879	2 316
Opracowanie technologii wytwarzania innowacyjnych, hybrydowych olejów bazowych.	1 764	1 962
Budowa inteligentnej stacji elektroenergetycznej 6/0,4 kV na terenie PCC Rokita S.A.	2 052	993
Pozostałe dotacje*)	10 619	10 598
Razem, w tym:	62 321	56 363
część krótkoterminowa	3 633	2 115
część długoterminowa	58 688	54 248

*)W pozycji pozostałe dotacje Jednostka Dominująca ujęła odszkodowanie z polisy ubezpieczenie mienia w kwocie 5 278 tys. zł. (w roku 2020: 5 671 tys. zł), która przeznaczona będzie na odtworzenie spalonej instalacji produkcyjnej. Otrzymane odszkodowanie będzie systematycznie ujmowane jako przychód w wyniku finansowym przez szacowany okres użytkowania odtworzonej instalacji.

5.4. Wartości niematerialne

Zasady rachunkowości

W ramach wartości niematerialnych Grupa wykazuje przede wszystkim nabyte koncesje, patenty, licencje, wartość firmy, prawa do emisji CO₂.

Wartości niematerialne nabyte w oddzielnej transakcji początkowo wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia.

Wartość początkową wartości firmy ustala się zgodnie z polityką rachunkowości przedstawioną w Nocie 3.

Otrzymane prawa do emisji CO₂ stanowiące dotacje niepieniężne ujmowane są początkowo w wartości zerowej, natomiast nabyte prawa do emisji CO₂ ujmowane są w cenie nabycia.

Po ujęciu początkowym, wartości niematerialne są wykazywane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonym o umorzenie i odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Wartości niematerialne testowane są na utratę wartości zgodnie z polityką przedstawioną w Nocie 5.1. Nakłady poniesione na wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie, z wyjątkiem aktywowanych nakładów poniesionych na prace rozwojowe, nie są aktywowane i są ujmowane w kosztach okresu, w którym zostały poniesione.

Wartości niematerialne o ograniczonym okresie użytkowania są amortyzowane przez okres użytkowania oraz poddawane testom na utratę wartości każdorazowo, gdy istnieją przesłanki wskazujące na utratę ich wartości. Okres i metoda amortyzacji wartości niematerialnych o ograniczonym okresie użytkowania są weryfikowane przynajmniej na koniec każdego roku obrotowego. Wartość firmy nie podlega amortyzacji, lecz podlega corocznie testowi na utratę wartości na ostatni dzień roku.

Koszty prac badawczych są odpisywane w momencie poniesienia. Nakłady poniesione na prace rozwojowe wykonane w ramach danego przedsięwzięcia są przenoszone na kolejny okres, jeżeli spełnione są kryteria ich kapitalizacji (wytworzenie nowego produktu lub procesu jest technicznie możliwe i ekonomicznie uzasadnione oraz Grupa posiada techniczne, finansowe oraz inne niezbędne środki do ukończenia prac rozwojowych, a także jeśli można uznać, że zostaną one w przyszłości odzyskane).

Istotne szacunki

Test na utratę wartości dot. wartości firmy

Zgodnie z MSR 36 na dzień kończący okres sprawozdawczy dokonywane są coroczne testy na utratę wartości ośrodków

Koszty prac rozwojowych są poddawane ocenie pod kątem ewentualnej utraty wartości corocznie – jeśli składnik aktywów nie został jeszcze oddany do użytkowania, lub częściej – gdy w ciągu okresu sprawozdawczego pojawi się przesłanka utraty wartości wskazująca na to, że ich wartość bilansowa może nie być możliwa do odzyskania. Analiza potencjalnego wykorzystania pojedynczych prac rozwojowych skutkowałą koniecznością ujęcia odpisu z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych w wysokości 0,97 mln zł w ciężar kosztu sprzedanych produktów, towarów i materiałów.

Wartość prac badawczych i rozwojowych ujętych jako koszt w 2021 roku wyniosła 6 702 tys. zł (w 2020 roku: 9 320 tys. zł).

Analiza potencjalnego wykorzystania pojedynczych wartości niematerialnych skutkowałą koniecznością ujęcia odpisu z tytułu utraty wartości 0,1 mln zł w ciężar kosztu sprzedanych produktów, towarów i materiałów.

Składniki wartości niematerialnych podlegają amortyzacji metodą liniową przez szacowany okres użytkowania danego składnika, wynoszący:

Typ	Okres
Patenty i licencje	3-31 lat
Koszty prac rozwojowych	6-20 lat
Oprogramowanie komputerowe	2-20 lat
Prawa do emisji CO ₂	Rozliczenie w związku ze zużyciem
Wartość firmy	Nie podlega amortyzacji
REACH	5-30 lat

wypracowujących środki pieniężne, do których została przypisana wartość firmy.

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport roczny za 2021 rok

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za rok 2021

W bieżącym okresie przeprowadzono testy na utratę wartości ośrodków wypracowujących środki pieniężne (OWŚP), do których przypisano wartość firmy w łącznej wartości 14,4 mln zł, z tego:

- PCC Prodex – 13,8 mln zł – wartość firmy powstała w wyniku rozliczenia nabycia PCC Prodex i została przypisana do jednostki generującej przepływy pieniężne (produkcja systemów poliuretanowych), która pokrywa się z działalnością PCC Prodex,
- PCC Autochem – 0,6 mln zł – wartość firmy powstała w wyniku rozliczenia nabycia dodatkowych udziałów w jednostce stowarzyszonej PCC Autochem, skutkującego wystąpieniem kontroli i została przypisana do jednostki generującej przepływy pieniężne (usługi transportowe), która pokrywa się z działalnością PCC

Autochem. Na potrzeby oszacowania wartości odzyskiwalnej ośrodków wypracowujących środki pieniężne, dokonano oszacowania ich wartości użytkowej, na podstawie prognozy przepływów pieniężnych zawartych w zatwierdzonych planach finansowych ośrodków wypracowujących środki pieniężne, wykorzystując podejście dochodowe, tj. metodę zdyskontowanych przepływów pieniężnych,

- w ocenie Zarządu Jednostki Dominującej rozsądnie uzasadnione zmiany w założeniach, na których oparto szacunek wartości użytkowej ww. ośrodków generujących przepływy pieniężne, nie spowodowały sytuacji, w której wartość księgowa OWŚP byłaby wyższa od wartości użytkowej.

OWŚP, do którego alokowano wartość firmy	2021		2020	
	PCC Prodex Sp. z o.o.	PCC Autochem Sp. z o.o.	PCC Prodex Sp. z o.o.	PCC Autochem Sp. z o.o.
Segment operacyjny	Poliuretany	Pozostała działalność	Poliuretany	Pozostała działalność
Bilansowa wartość firmy	13 796	576	13 796	576
Wartość odzyskiwalna	22 125	183 081	31 130	157 275
Okres objęty szczegółowymi prognozami (budżet)	5 lat	5 lat	5 lat	5 lat
Kluczowe założenie w okresie prognoz	założono sytuację gospodarczą zgodną z obecnymi prognozami rynkowymi oraz racjonalne działania Spółki w celu optymalizacji wyniku finansowego w perspektywie długoterminowej zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu Spółki na dzień bilansowy	założono sytuację gospodarczą zgodną z obecnymi prognozami rynkowymi oraz racjonalne działania Spółki w celu optymalizacji wyniku finansowego w perspektywie długoterminowej zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu Spółki na dzień bilansowy	założono sytuację gospodarczą zgodną z obecnymi prognozami rynkowymi oraz racjonalne działania Spółki w celu optymalizacji wyniku finansowego w perspektywie długoterminowej zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu Spółki na dzień bilansowy	założono sytuację gospodarczą zgodną z obecnymi prognozami rynkowymi oraz racjonalne działania Spółki w celu optymalizacji wyniku finansowego w perspektywie długoterminowej zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu Spółki na dzień bilansowy
Podstawa ustalenia wartości przypisanej do kluczowych założeń	Wartość użytkowa	Wartość użytkowa	Wartość użytkowa	Wartość użytkowa
Nominalna stopa wzrostu poza okresem prognoz	2,5	2,5	2,5	2,5
Nominalna stopa dyskonta przed opodatkowaniem	11,6	6,8	9,0	5,8
Rezultat testu	Nie stwierdzono utraty wartości	Nie stwierdzono utraty wartości	Nie stwierdzono utraty wartości	Nie stwierdzono utraty wartości

w tys. zł jeśli nie podano inaczej

Tabela ruchów wartości niematerialnych

	Wartość firmy	Nabyte koncesje, patenty i licencje	Prawa do emisji CO ₂	Inne wartości niematerialne	WNiP w trakcie realizacji	Razem
1 stycznia 2021						
Wartość brutto	14 372	16 692	17 783	19 269	11 399	79 515
Umorzenie	0	(8 951)	0	(3 240)	0	(12 191)
Odpisy z tytułu utraty wartości	0	0	0	(477)	(2 341)	(2 818)
Wartość księgowa netto	14 372	7 741	17 783	15 552	9 058	64 506
Zmiany w 2021 roku						
Rozliczenie Inwestycji	0	244	66 090	6 837	(73 171)	0
Zakup	0	0	0	46	74 459	74 505
Koszty finansowania zewnętrznego (stopa kapitalizacji 4,14%)	0	0	0	0	583	583
Zmniejszenia	0	0	0	(8)	0	(8)
Amortyzacja	0	(1 262)	(27 616)	(10 486)	0	(39 364)
Odpisy z tytułu utraty wartości	0	0	0	(88)	(972)	(1 060)
31 grudnia 2021						
Wartość brutto	14 372	16 936	56 257	16 949	13 270	117 784
Umorzenie	0	(10 213)	0	(4 531)	0	(14 744)
Odpisy z tytułu utraty wartości	0	0	0	(565)	(3 313)	(3 878)
Wartość księgowa netto	14 372	6 723	56 257	11 853	9 957	99 162

*

	Wartość firmy	Nabyte koncesje, patenty i licencje	Prawa do emisji CO ₂ *)	Inne wartości niematerialne	WNiP w trakcie realizacji	Razem
1 stycznia 2020						
Wartość brutto	14 372	17 797	41 842	8 438	13 905	96 354
Umorzenie	0	(8 786)	0	(2 373)	0	(11 159)
Odpisy z tytułu utraty wartości	0	0	0	(490)	(567)	(1 057)
Wartość księgowa netto	14 372	9 011	41 842	5 575	13 338	84 138
Zmiany w 2020 roku						
Rozliczenie Inwestycji	0	14	22 483	19 181	(41 586)	92
Zakup	0	0	0	0	38 665	38 665
Koszty finansowania zewnętrznego (stopa kapitalizacji 4,48%)	0	0	0	0	507	507
Zmniejszenia	0	0	(26 877)	0	(92)	(26 969)
Amortyzacja	0	(1 284)	(19 665)	(9 217)	0	(30 166)
Odpisy z tytułu utraty wartości	0	0	0	13	(1 774)	(1 761)
31 grudnia 2020						
Wartość brutto	14 372	16 692	17 783	19 269	11 399	79 515
Umorzenie	0	(8 951)	0	(3 240)	0	(12 191)
Odpisy z tytułu utraty wartości	0	0	0	(477)	(2 341)	(2 818)
Wartość księgowa netto	14 372	7 741	17 783	15 552	9 058	64 506

*) W 2020 roku Jednostka Dominująca sprzedała 496.000 praw do emisji CO₂. Przychód ze sprzedaży wyniósł 37.941 tys. zł, a wartość księgowa sprzedanych praw rozchodowanych metodą FIFO wyniosła 26 878 tys. zł, co dało zysk na sprzedaży w kwocie 11 064 tys. zł.

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport roczny za 2021 rok

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za rok 2021

Prawa do emisji CO₂

Jednostka Dominująca jest emitentem dwutlenku węgla (CO₂) i jest objęta wspólnym systemem handlu uprawnieniami do emisji CO₂ (EU ETS). Koszty uprawnień do emisji CO₂ wpływają w coraz większym stopniu na koszty wytworzenia produktów chemicznych. Prawa do emisji CO₂ (uprawnienia do emisji CO₂ jednostki EUA) są częściowo nieodpłatnie otrzymywane przez Spółkę w ramach Krajowego Planu Rozdziału Uprawnień (tzw. KPRU), oraz dodatkowo sukcesywnie nabywane na rynku w celu obowiązkowego umorzenia (pokrycia rzeczywistej emisji CO₂).

W lipcu 2021 roku Ministerstwo Klimatu i Środowiska opublikowało wykaz instalacji wraz z przydziałem nieodpłatnych uprawnień do emisji na lata 2021–2025. Wykaz ten zawiera przewidywane przydziały nieodpłatnych uprawnień do emisji CO₂ dla instalacji PCC Rokita SA na lata 2021–2025.

W grudniu 2021 roku Ministerstwo Klimatu i Środowiska na podstawie art. 64b ust.8 pkt. 1 i 2 ustawy z dnia 12 czerwca 2015 r. o systemie handlu uprawnieniami do emisji gazów cieplarnianych (Dz. U. z 2021 r. poz. 332 i 1047) opublikowało wykaz instalacji wraz z:

- ostateczną roczną liczbą uprawnień do emisji przydzieloną na 2021 r.,
- dostosowaną ostateczną roczną liczbą uprawnień do emisji przydzieloną na 2021 r. ustaloną w następstwie dostosowania przydziału uprawnień do emisji, o którym mowa w art. 64b ust. 2 ww. ustawy.

Jednostka Dominująca na 2021 rok otrzymała w sumie darmowe uprawnienia w ilości 44 501 uprawnień do emisji CO₂ (otrzymano w październiku 37 300 EUA i grudniu 7 201 EUA).

Coraz większym zagrożeniem dla konkurencyjności całego europejskiego przemysłu energochłonnego, w tym sektora chemicznego, stają się zasady związane z funkcjonowaniem europejskiego rynku uprawnień do emisji CO₂. Aby zminimalizować ryzyko znacznych zmian cenowych, wpływ decyzji politycznych oraz pojawiające się spekulacje (ryzyko

systemu EU ETS), przeprowadzane są planowane zakupy uprawnień, w ramach zatwierdzonego planu zakupowego. Prowadzona do tej pory polityka w zakresie zakupów uprawnień do emisji CO₂, może ulec zmianie ze względu na nagłe zmiany czynników zewnętrznych, głównie zmian polityki klimatycznej UE. Ponadto ryzyko dotyczy również ceny uprawnień w przyszłości, co jest powiązane z niepewnością odnośnie funkcjonowania globalnego rynku węgla, widocznym wpływem planowanych interwencji Komisji Europejskiej oraz sytuacją na rynku paliw i sytuacją gospodarczą na świecie. Ponadto, oprócz ryzyka ceny samego uprawnienia, Spółka identyfikuje także dodatkowy czynnik ryzyka jakim są wahania kursowe EUR/PLN.

Rezerwa na szacowaną emisję CO₂ za dany okres sprawozdawczy kalkulowana jest w oparciu o koszt nabycia certyfikatów, w tym darmowych uprawnień otrzymanych w ramach KPR przy zastosowaniu metody rozchodu FIFO.

Szacowana emisja CO₂ w roku 2021 wyniosła 233 468 ton CO₂ (wartość przed weryfikacją przez akredytowanego audytora). Ustawowy termin na umorzenie uprawnień dla roku 2021 to 30 kwietnia 2022 roku, na podstawie sprawozdania rocznego oraz raportu z weryfikacji dla instalacji, który jest zatwierdzany przez Krajowy Ośrodek Bilansowania i Zarządzania Emisjami (tzw. KOBIZE).

Informacje na temat utworzonej rezerwy na szacowane umorzenie prawa do emisji CO₂ za 2021 rok przedstawiono w Nocie 10.

Na dzień 31 grudnia 2021 roku Jednostka Dominująca posiadała na rachunku 258 819 sztuk jednostek EUA. W 2021 roku Spółka nabyła na rynku 275 000 sztuk jednostek EUA.

Wartość rynkowa jednego uprawnienia na dzień 31 grudnia 2021 roku EUA wyniosła 370,94 zł przeliczona kursem z dnia 31 grudnia 2021 roku, co odpowiada 80,65 EUR.

Ilość uprawnień do emisji CO₂ oraz ich wykorzystanie za okresy rozliczeniowe 2008–2020 przedstawia się następująco:

Okres rozliczeniowy	Liczba przyznanych praw do emisji*)	Liczba zakupionych praw do emisji	Liczba umorzonych praw do emisji**)	Liczba sprzedanych praw do emisji	Nadwyżka/Niedobór***)
2008–2020	1 968 180	1 392 950	2 023 038	1 170 927	167 165
2021	44 501	275 000	227 847	0	258 819
Razem	2 012 681	1 667 950	2 250 885	1 170 927	

*) rok otrzymania praw do emisji CO₂ (uprawnień CO₂) na rachunek EU ETS w ramach:

- KPRU II 2008–2012:

- KPRU III 2013–2020: KŚW - Krajowe Środki Wykonawcze (na wytwarzanie energii cieplnej) oraz KPI - Krajowy Program Inwestycyjny (na wytwarzanie energii elektrycznej - uprawnienia warunkowe)

**) umorzenie praw do emisji CO₂ (uprawnień CO₂) na rachunku EU ETS w danym roku / lata 2008–2020 (umorzenia 2009–2021)

***) stan praw do emisji CO₂ (uprawnień CO₂) na rachunku EU ETS na koniec okresu rozliczeniowego

NOTA 6. ZADŁUŻENIE Z TYTUŁU WYEMITOWANYCH OBLIGACJI, KREDYTÓW ORAZ POZOSTAŁEGO ZADŁUŻENIA

- Obligacje, kredyty i pozostałe zadłużenie
- Koszty finansowe
- Zabezpieczenie spłaty zobowiązań
- Środki pieniężne

6.1. Obligacje, kredyty i pozostałe zadłużenie

Zasady rachunkowości

Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji, kredytów i pozostałego zadłużenia są ujmowane początkowo według wartości godziwej, pomniejszonej o koszty transakcyjne związane z uzyskaniem finansowania. Po początkowym ujęciu zobowiązania finansowe wycenia się w zamortyzowanym koszcie przy użyciu efektywnej stopy procentowej.

Grupa wykorzystuje posiadane zadłużenia z tytułu pożyczek jako instrument zabezpieczający przyszłe przepływy pieniężne z tytułu przychodów ze sprzedaży w zakresie ryzyka kursowego. Zobowiązania z tytułu pożyczki nie występują na dzień bilansowy w pasywach Spółki (zostały spłacone w roku 2012).

Rachunkowość zabezpieczeń

Celem stosowania rachunkowości zabezpieczeń jest ograniczenie zmienności wyniku netto Grupy, wynikającej z okresowych zmian wyceny transakcji zabezpieczających poszczególne ryzyka rynkowe, na które narażona jest Grupa. Instrumentami zabezpieczającymi są pożyczki w walucie obcej.

Wyznaczane zabezpieczenia dotyczą przyszłych prognozowanych transakcji sprzedaży. Plany sprzedaży

sporządzane są w oparciu o możliwości produkcyjne na dany okres. Grupa ocenia prawdopodobieństwo wystąpienia tych transakcji jako bardzo wysokie.

Grupa może korzystać z naturalnych zabezpieczeń ryzyka walutowego poprzez zastosowanie rachunkowości zabezpieczeń w stosunku do kredytów i pożyczek denominowanych w walutach obcych, wyznaczając je jako pozycje zabezpieczające przed ryzykiem kursu walutowego związanego z przyszłymi przychodami ze sprzedaży denominowanych w tych samych walutach.

Wynik transakcji, jako zysk lub strata wynikająca ze zmiany wartości godziwej instrumentu zabezpieczającego przepływy pieniężne, ujmowany jest w pozostałych całkowitych dochodach, w takiej części, w jakiej dany instrument stanowi skuteczne zabezpieczenie związanej z nim pozycji zabezpieczanej. Część nieskuteczną odnosi się do wyniku finansowego jako pozostałe przychody i koszty operacyjne. Instrumenty pochodne są ujmowane jako zabezpieczające do momentu, kiedy instrument wygaśnie, zostanie sprzedany, wypowiedziany, zrealizowany, bądź decyzją Grupy nie będzie już dłużej wykorzystywany jako zabezpieczenie.

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport roczny za 2021 rok

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za rok 2021

Obligacje wyemitowane przez Grupę

W 2021 roku Jednostka Dominująca nie emitowała obligacji (w 2020 wyemitowano 18 mln zł). Nastąpił natomiast wykup przed terminem 3 emisji obligacji o wartości nominalnej 64 mln zł (w 2020 roku wykup wyniósł 65 mln. zł). Obligacje wyemitowane przez Jednostkę Dominującą o wartości nominalnej 100 zł każda, denominowane są w PLN, a okresy odsetkowe wynoszą 3 miesiące. Obligacje są emitowane jako obligacje niezabezpieczone. Spółka ma prawo do wcześniejszego wykupu obligacji. Obligacje wyemitowane przez Jednostkę Dominującą na dzień 31 grudnia 2021 roku przedstawia poniższa tabela.

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

180 mln zł

Wartość obligacji w obrocie na dzień

31 grudnia 2021

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

Obligacje	2021	2020
Część długoterminowa	178 470	241 461
Część krótkoterminowa	1 190	1 557
Razem zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	179 660	243 018

W 2021 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. Dodatkowo Spółki były stroną umów leasingu finansowego oraz faktoringu dla wybranych należności z tytułu dostaw i usług.

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport roczny za 2021 rok

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za rok 2021

Kredyty i pozostałe zadłużenie	2021	2020
Kredyty bankowe	340 584	392 645
Pożyczki	30 954	31 070
Zobowiązania z tytułu leasingu	39 103	46 492
Razem kredyty i pozostałe zadłużenie długoterminowe	410 641	470 207
Kredyty w rachunku bieżącym	9 922	5 405
Kredyty bankowe	54 857	61 206
Pożyczki	7 059	16 759
Zobowiązania z tytułu leasingu	12 540	14 738
Razem kredyty i pozostałe zadłużenie krótkoterminowe	84 378	98 108

	Waluta	2021		2020	
		Saldo w walucie obcej	Saldo w PLN	Saldo w walucie obcej	Saldo w PLN
Struktura walutowa zadłużenia					
Zobowiązania z tytułu leasingu	PLN		49 160		61 078
Kredyty	PLN		395 441		453 851
Kredyty w rachunku bieżącym	PLN		9 922		5 405
Pożyczki	PLN		38 013		47 829
Zadłużenie w walucie obcej					
Zobowiązania z tytułu leasingu	EUR	540	2 483	33	152
Razem kredyty i pozostałe zadłużenie			495 019		568 315

Oprocentowanie większości kredytów (75%) 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 31 grudnia 2021 405 363 tys. zł) zawierają kowenanty finansowe.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym oraz do dnia jego publikacji Jednostka Dominująca i spółki zależne terminowo spłacały kredyty i pożyczki. W zakresie postanowień umów kredytowych jedna ze spółek zależnych nie wywiązała się z utrzymania kowenantów finansowych na ustalonym poziomie. W związku z powyższym kwota 464 tys. zł została przekwalifikowana do pozycji krótkoterminowych.

W dniu 15 lutego 2021 roku Jednostka Dominująca zawarła z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska we Wrocławiu aneks do umowy pożyczki z 30 grudnia 2011 roku na modernizację elektrolizy. Aneks zawieszają spłatę rat kapitałowych pożyczki do lutego 2022 roku i jednocześnie wydłuża o rok okres spłaty pożyczki (do 16 września 2028 roku).

W dniu 26 marca 2021 roku Jednostka Dominująca zawarła z Santander Bank Polska S.A. aneks do umowy o multiliniję, przedłużający termin dostępności limitu na gwarancje i akredytywy do 30 czerwca 2021 roku. W dniu 28 czerwca 2021 roku Jednostka Dominująca zawarła z Santander Bank Polska S.A. kolejny aneks do tej umowy przedłużający okres dostępności do 30 września 2021 roku. W dniu 30 września 2021 Jednostka Dominująca zawarła z Santander Bank Polska S.A. kolejny aneks do tej umowy przedłużający okres dostępności do 30 czerwca 2022 roku.

W dniu 28 czerwca 2021 roku Jednostka Dominująca zawarła z Santander Bank Polska S.A. aneks do umowy o kredyt rewolwingowy, wydłużający termin dostępności kredytu do 30 września 2021 roku. W dniu 30 września 2021 Jednostka Dominująca zawarła z Santander Bank Polska S.A. kolejny aneks do tej umowy przedłużający okres dostępności do 30 czerwca 2023 roku. Na dzień 31 grudnia 2021 roku Spółka nie korzystała z zadłużenia w ramach tej umowy.

W dniu 17 czerwca 2021 roku spółka PCC Autochem zawarła z BNP Paribas aneks do umowy kredytu odnawialnego, podnoszący limit kredytu z kwoty 2 mln zł do kwoty 4 mln zł w tys. zł jeśli nie podano inaczej

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport roczny za 2021 rok

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za rok 2021

oraz wydłużający okres dostępności tego kredytu do 1 maja 2022 roku.

W dniu 16 czerwca 2021 roku spółka PCC Apakor zawarła z BNP Paribas aneks do umowy wydłużający okres dostępności kredytu w rachunku bieżącym do 1 maja 2022 roku.

Ze zobowiązaniami z tytułu obligacji, kredytów i innego zadłużenia wiąże się ryzyko stopy procentowej, walutowe oraz ryzyko płynności. Dalsze informacje na temat zarządzania tymi ryzykami oraz informacje na temat wartości godziwej zobowiązań przedstawiono w Nocie 8.

Zmiany w zobowiązaniach finansowych i instrumentach zabezpieczających

	2020	Przepływy pieniężne	Zmiany niepieniężne				2021
			Zwiększenia	Zmniejszenia	Efekt różnic kursowych	Zmiany w wartości godziwej	
Pożyczki/kredyty	507 085	(67 609)	3 900	0	0	0	443 376
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	243 018	(65 329)	1 971	0	0	0	179 660
Zobowiązania leasingowe	61 230	(14 560)	6 741	(1 800)	32	0	51 643
Instrumenty pochodny z tytułu zabezpieczenia stopy procentowej	1 529	0	0	0	0	(1 529)	0
Zobowiązania z działalności finansowej	812 862	(147 498)	12 612	(1 800)	32	(1 529)	674 679

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

	2021		2020	
	Dostępne limity niepomniejszone o wykorzystanie	Wykorzystanie	Dostępne limity niepomniejszone o wykorzystanie	Wykorzystanie
Otwarte linie kredytowe	144 500	9 915	174 000	35 403
Akredytywy i gwarancje	48 054	32 621	52 208	31 035

6.2. Koszty finansowe

Szczegóły dotyczące instrumentów pochodnych zaprezentowano w Nocie 8.

	2021	2020
Koszty z tytułu odsetek	(22 622)	(25 720)
- kredyty i pożyczki	(11 668)	(10 325)
- obligacje wyemitowane	(8 537)	(12 545)
- leasing	(2 417)	(2 850)
Pozostałe	136	(2 322)
Zmiany wysokości zobowiązań i rezerw długoterminowych wynikające z przybliżania czasu wykonania zobowiązania	(800)	(1 185)
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	(15)	978
Opłaty administracyjne i emisyjne	(203)	(281)
Zyski/straty z tytułu zmian wartości godziwej instrumentów finansowych*)	1 658	(1 395)
Pozostałe koszty finansowe	(504)	(439)
Razem koszty finansowe	(22 486)	(28 042)

*) W pozycji wykazano wpływ wyceny instrumentów pochodnych na wynik finansowy Grupy. Ze względu na konieczność zabezpieczenia stóp procentowych związanych z zaciągniętymi kredytami oprocentowanymi zmienną stopą procentową, Jednostka Dominująca stosuje strategię zabezpieczającą w postaci swapa procentowego IRS na kwotę 65 113 tys. zł, rozliczanego do 31 grudnia 2025 roku. Na dzień 31.12.2021 kwota zabezpieczona wynosi 26 653 tys. zł

6.3. Zabezpieczenie spłaty zobowiązań Grupy

Spółki Grupy Kapitałowej ustanowiły na rzecz swoich kredytodawców i pożyczkodawców zewnętrznych następujące rodzaje zabezpieczeń:

Nazwa zabezpieczenia	Charakterystyka zabezpieczenia	Wartość bilansowa aktywów stanowiących zabezpieczenie	Wartość zabezpieczeń na dzień bilansowy
Weksle własne in blanco oraz cesje z polis ubezpieczenia przedmiotów zastawu	Zgodnie z wystawionymi deklaracjami wekslowymi wierzyciel, w przypadku niedotrzymania warunków umowy ma prawo wypełnić weksel na sumę odpowiadającą zadłużeniu, łącznie z odsetkami oraz kosztami postępowania sądowego. Płatność z tytułu weksla jest wymagalna w ciągu 7 dni od dnia zawiadomienia Spółki. Najjistotniejszą pozycję zobowiązań zabezpieczonych wekslami stanowią umowy dofinansowania.	-	5 487
Hipoteki na nieruchomościach	Część obowiązujących na dzień bilansowy umów o kredyty i pożyczki inwestycyjne jest zabezpieczonych hipotecznie na nieruchomościach Grupy.	231 135	80 957
Zastaw rejestrowy na rzeczach ruchomych	· mienie ruchome Centralnej Oczyszczalni Ścieków · mienie ruchome i prawa wchodzące w skład Wytwórni Chlorobenzenu · mienie ruchome kompleksu energetycznego · specjalistyczny ciężki wóz do gaszenia · zastaw rejestrowy na zapasach Spółki PCC Apakor Sp. z o.o.	6 402 280 013 97 868 1 694 5 130	143 23 798 48 995 602 3 000

w tys. zł jeśli nie podano inaczej

W 2019 roku Jednostka Dominująca zawarła umowę kredytową z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym na finansowanie projektów inwestycyjnych, obejmujących rozbudowę i modernizację instalacji chemicznych na łączną kwotę 295 mln zł (stan kredytu na dzień 31 grudnia 2021 roku 278 mln zł). Kredyt nie jest zabezpieczony.

Obligacje wyemitowane przez Spółkę w kwocie 180 mln zł nie są zabezpieczone.

6.4. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty składają się głównie ze środków pieniężnych na rachunkach bankowych oraz depozytów bankowych o terminie wymagalności do trzech miesięcy od dnia ich założenia. Środki pieniężne wycenia się w kwocie nominalnej powiększonej o odsetki.

Wolne środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych inwestowane są w formie lokat terminowych.

Środki pieniężne nie są oprocentowane. Lokaty krótkoterminowe są dokonywane na różne okresy od jednego dnia do jednego miesiąca, w zależności od aktualnego zapotrzebowania Spółki na środki pieniężne i są oprocentowane według ustalonych dla nich stóp procentowych.

13,7%

ŚRODKI PIENIĘŻNE W STRUKTURZE AKTYWÓW

	2021	2020
Środki pieniężne w banku i w kasie	307 298	159 487
Lokaty krótkoterminowe	12 648	14 516
Środki pieniężne na rachunku VAT	2 262	2 622
Razem	322 208	176 625

	2021 Saldo przeliczone na zł	2020 Saldo przeliczone na zł
Środki w walucie funkcjonalnej spółek Grupy PLN	322 208	176 625
Struktura walutowa		
PLN	36 704	49 514
EUR	282 621	124 383
USD	2 882	2 727
GBP	1	1
Razem	322 208	176 625

NOTA 7. KAPITAŁ OBROTOWY

7.1. Zapasy

Zasady rachunkowości

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub kosztu wytworzenia nie wyższego od możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto.

W przypadku materiałów przeznaczonych do produkcji, odpisu do aktualnej ceny sprzedaży netto nie dokonuje się, jeżeli w odniesieniu do wyrobów gotowych, do wytworzenia których będą zużyte, nie stwierdzono utraty wartości.

Na cenę nabycia lub koszt wytworzenia zapasów składają się wszystkie koszty zakupu, koszty wytworzenia oraz inne koszty poniesione w celu doprowadzenia zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu.

Koszty zakupu zapasów składają się z ceny zakupu, ceł importowych i pozostałych podatków (inne niż te możliwe do odzyskania w okresie późniejszym przez Grupę od urzędów skarbowych) oraz kosztów transportu, załadunku, wyładunku

oraz innych kosztów dających się bezpośrednio przyporządkować do pozyskania towarów i materiałów. Przy określaniu kosztów zakupu odejmuje się upusty, rabaty handlowe i inne podobne pozycje.

Koszt wytworzenia obejmuje bezpośrednie koszty wytworzenia (wartość zużytych materiałów bezpośrednich, robociznę bezpośrednią) oraz narzut pośrednich kosztów produkcji ustalonych przy założeniu normalnego wykorzystania mocy produkcyjnych.

Wyceny rozchodów dokonuje się w przypadku:

- materiałów – wg ceny średnioważonej,
- towarów – wg ceny średnioważonej,
- wyrobów gotowych – wg średnioważonego rzeczywistego kosztu.

Istotne szacunki

Odpis z tytułu utraty wartości

Na dzień bilansowy Grupa ocenia, czy istnieją obiektywne dowody utraty wartości składnika zapasów.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów tworzy się w związku z utratą ich wartości celem doprowadzenia wartości zapasów do poziomu wartości netto możliwej do odzyskania oraz uwzględnienia braku rotacji danego zapasu.

Odpisy na zapasy są tworzone są zgodnie z szacunkami Zarządu dotyczącymi przyszłej możliwości wykorzystania ich składników w oparciu o przedziały wiekowania na podstawie poniższych kryteriów, które zostały opracowane przez Zarząd z uwzględnieniem historycznych tendencji w zakresie rotacji zapasów:

Okres braku rotacji	Wysokość odpisu
od 6 do 12 miesięcy	10%
od 1 roku do 2 lat	50%
dłużej niż 2 lata	100%

Wyjątkami od powyższej zasady są:

- zapasy techniczne przeznaczone do konkretnego urządzenia, dla których odpis aktualizujący w wysokości 25% naliczany jest w przypadku braku rotacji w okresie powyżej 2 lat,
- zapasy techniczne, zakupione w celu realizacji określonego zadania (remont, modernizacja), dla których odpis aktualizujący naliczany jest w przypadku braku rotacji powyżej 1 roku, według zasad ogólnych podanych powyżej.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów ustalone wg powyższych zasad mogą podlegać odmiennej ocenie w przypadku posiadania przez Zarząd wiarygodnych informacji, z których może wynikać, że doszło do dodatkowej utraty wartości lub utrata wartości nie nastąpiła.

Odpisy aktualizujące są ujmowane w wyniku finansowym, jako koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów. Odwrócenie odpisu aktualizującego wartość zapasów jest ujmowane jako korekta kosztu sprzedanych produktów, towarów i materiałów.

	2021	2020
Materiały*)	96 767	53 095
Towary	4 896	3 053
Produkcja w toku (według kosztu wytworzenia)	48 798	31 535
Wyroby gotowe	23 174	16 855
Zapasy (brutto)	173 635	104 538
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	(13 912)	(11 409)
Zapasy (netto)	159 723	93 129

*) Na dzień 30 czerwca 2021 roku Jednostka Dominująca dokonała zmiany prezentacji części zamiennych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej z pozycji rzeczowych aktywów trwałych do pozycji Zapasów. Przeklasyfikowano części zamienne o łącznej wartości 12 923 tys. zł.

Zgodnie z umową kredytową zawartą z BNP Paribas Bank Polska S.A. na zapasach jednej ze spółek zależnych ustanowiono zabezpieczenie w formie zastawu rejestrowego. Maksymalna kwota zabezpieczenia to 3 mln zł.

Świadectwa efektywności energetycznej (białe certyfikaty)

Zasady rachunkowości

Międzynarodowe Standardy Rachunkowości nie zawierają specyficznej regulacji odnoszącej się do zagadnienia białych certyfikatów, dlatego też Jednostka Dominująca zgodnie z par. 10 MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” przyjęła następujące zasady:

- otrzymane nieodpłatnie świadectwa efektywności energetycznej przeznaczone do dalszej odsprzedaży ujmowane są jako zapas i wyceniane w cenie nabycia równej zero,
- przychody ze sprzedaży certyfikatów rozpoznawane są w momencie ich sprzedaży oraz ujmowane w ramach pozostałych przychodów operacyjnych.

Jednostka Dominująca w związku z przeprowadzeniem zadań modernizacyjnych skutkujących m.in. zwiększeniem efektywności energetycznej w 2021 r. otrzymała nieodpłatnie świadectwa efektywności energetycznej (białe certyfikaty) w ilości 4 576 tys. toe. W 2021 roku Spółka sprzedała 4 893 tys. toe oraz umorzyła 185 tys. toe.

Ilość oraz wartość bilansową świadectw efektywności energetycznej przedstawia poniższa tabela.

	Ilość (w toe)	Wartość
Stan na 1.01.2021	1 562	0
Zmiany w ciągu okresu	(502)	0
Nieodpłatne otrzymanie	4 576	0
Sprzedaż	(4 893)	0
Zużycie na własne potrzeby	(185)	0
Stan na 31.12.2021, w tym:	1 060	0
Certyfikaty PMEF_F na podstawie Ustawy o efektywności energetycznej z dnia 20 maja 2016 r	1 060	0

Na dzień 31 grudnia 2021 roku wartość godziwa certyfikatów oszacowana na podstawie notowań z Towarowej Giełdy Energii (<https://www.tge.pl/prawa-majatkowe>) wynosi:

	PMEF_F
Ilość (w toe)	1 060
Cena za 1000 toe	2,50
Wartość na 31.12.2021	2 650

7.2. Należności od odbiorców

Zasady rachunkowości

Należności od odbiorców oraz pozostałe należności finansowe wycenia się na moment początkowego ujęcia według wartości godziwej, a na dzień bilansowy według zamortyzowanego kosztu przy użyciu efektywnej stopy procentowej pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości. W przypadku należności krótkoterminowych wycena ta odpowiada kwocie należnej zapłaty pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości.

Grupa klasyfikuje należności od odbiorców oraz pozostałe należności w ramach kategorii instrumentów finansowych jako aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu bazując na wybranym modelu

Istotne szacunki

Odpis aktualizujący wartość należności liczony jest na bazie modelu oczekiwanej straty kredytowej niezależnie od wystąpienia przesłanek utraty wartości, zgodnie z MSSF 9.

3 stopniowa klasyfikacja aktywów finansowych	Charakterystyka
1 Stopień	Salda, dla których nie nastąpiło znaczące zwiększenie ryzyka kredytowego od momentu początkowego ujęcia i dla których ustala się oczekiwaną stratę w oparciu o prawdopodobieństwo niewypłacalności w ciągu 12 miesięcy
2 Stopień	Salda, dla których nastąpiło znaczące zwiększenie ryzyka kredytowego od momentu początkowego ujęcia i dla których ustala się oczekiwaną stratę w oparciu o prawdopodobieństwo niewypłacalności w ciągu całego okresu kredytowania
3 Stopień	Salda ze stwierdzoną utratą wartości

zarządzania aktywami finansowymi (utrzymywanie w celu uzyskiwania przepływów pieniężnych).

Grupa posiada należności z tytułu dostaw objęte umową faktoringu. Grupa nie zatrzymuje znaczących ryzyk i korzyści, lecz zatrzymała kontrolę nad tymi aktywami, dokonując przy tym ubezpieczenia znacznej większości należności od odbiorców niepowiązanych (na dzień 31 grudnia 2021 roku 94,94% należności od tych podmiotów było objętych ubezpieczeniem, na dzień 31 grudnia 2020 roku 96,23%).

Grupa uważa, że należności od odbiorców nie zawierają istotnego elementu finansowania dlatego korzysta w tym przypadku z uproszczonego podejścia i wyceny odpisu na bazie oczekiwanych strat kredytowych za cały okres życia należności. Zgodnie z tym podejściem Spółka klasyfikuje należności od odbiorców do Stopnia 2, z wyjątkiem należności dla których stwierdzono utratę wartości – te należności zostały zaklasyfikowane do Stopnia 3.

Odpis na należności od odbiorców powiązanych opiera się o wewnętrzną ocenę ryzyka i poziomy strat publikowane przez zewnętrzne agencje ratingowe. Dla należności od odbiorców pozostałych przeprowadzono analizę portfelową (za wyjątkiem należności, które zostały przeanalizowane indywidualnie). Zastosowano uproszczoną macierzę odpisów w poszczególnych przedziałach wiekowych na podstawie oczekiwanych strat kredytowych w całym okresie życia należności. Poziom oczekiwanych strat został określony w oparciu o analizę danych historycznych. Zgodnie z MSSF 9 historyczne wskaźniki strat powinny zostać skorygowane w oparciu o oczekiwania dotyczące zdarzeń przyszłych. Grupa po analizie otoczenia mikro- i makroekonomicznego nie stwierdziła istotnych czynników, które mogłyby istotnie zmienić poziom strat w przyszłości, w okresie życia należności w stosunku do poziomów historycznych strat.

	2021	2020
Należności od odbiorców ogółem	248 772	162 269
Należności rozliczane w ramach faktoringu	0	(20 222)
Należności od odbiorców (brutto)	248 772	142 047
Odpis aktualizujący wartość należności	(2 365)	(2 854)
Należności od odbiorców (netto), w tym	246 407	139 193
W walucie funkcjonalnej spółek Grupy		
PLN	246 407	139 193
Struktura walutowa		
PLN	85 303	58 941
EUR	158 417	101 854
USD	5 052	1 474

	2021	2020
Należności, które utraciły wartość (brutto)	1 037	1 602
Odpis na należności, które utraciły wartość	(1 037)	(1 602)
Należności, które utraciły wartość (netto)	0	0
Należności, które nie utraciły wartości (brutto), w tym:	247 735	140 445
Należności nieprzeterminowane	222 146	130 308
Należności przeterminowane - wg okresu przeterminowania	25 589	10 137
Od 1 do 90 dni	22 756	8 133
Od 91 do 180 dni	459	648
Powyżej 180 dni	2 374	1 356
Odpis na należności, które nie utraciły wartości	(1 328)	(1 252)
Należności, które nie utraciły wartości (netto)	246 407	139 193
	246 407	139 193

Z należnościami wiąże się ryzyko walutowe oraz kredytowe. Zarządzenia ryzykiem oraz informacje na temat wartości godziwej opisano w Nocie 8.

7.3. Aktywa z tytułu umów z klientami

Zasady rachunkowości

Spółki Grupy ujmują w sprawozdaniu z sytuacji finansowej składnik aktywów z tytułu umowy będący prawem Spółki do wynagrodzenia w zamian za dobra lub usługi, które Spółka przekazała klientowi.

Jeśli Spółka spełniła zobowiązanie, dokonując przekazania dóbr lub usług klientowi, zanim klient zapłacił wynagrodzenie lub przed terminem jego wymagalności, Spółka ujmuje umowę jako składnik aktywów z tytułu umowy, z wyłączeniem wszelkich kwot przedstawianych jako należności.

Aktywa z tytułu umów z klientami	
Stan na 01.01.2021	889
Zmniejszenie aktywów z tytułu umowy w wyniku spełnienia zobowiązania do wykonania świadczenia, które nie zostało jeszcze zafakturowane	(889)
Zwiększenie aktywów z tytułu umowy w wyniku spełnienia zobowiązania do wykonania świadczenia, które nie zostało jeszcze zafakturowane	1 231
Stan na 31.12.2021	1 231

W 2021 roku nie wystąpiły przesłanki wskazujące na konieczność utworzenia odpisów aktualizujących wartość aktywów z tytułu umów z klientami.

Aktywa z tytułu umów z klientami	
Stan na 01.01.2020	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	889
Zmiana wynikająca ze zmiany sposobu pomiaru wykonania zobowiązania	
Stan na 31.12.2020	889

7.4. Pozostałe należności

Zasady rachunkowości

Pozostałe należności ujmuje się początkowo w wartości nominalnej i wycenia na dzień bilansowy w kwocie

wymagającej zapłaty. Szczegóły dotyczące instrumentów pochodnych zaprezentowano w Nocie 8.

	2021	2020
Bieżący podatek dochodowy	414	32
Należności budżetowe poza bieżącym podatkiem dochodowym	10 064	12 696
Pozostałe należności	10 478	12 728

7.5. Zobowiązania wobec dostawców

Zasady rachunkowości

Zobowiązania wobec dostawców wycenia się na moment początkowego ujęcia w wartości godziwej, a na każdy dzień bilansowy wycenia się w zamortyzowanym koszcie przy

zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. W przypadku zobowiązań krótkoterminowych o terminie płatności do 360 dni wycena ta odpowiada kwocie wymagającej zapłaty.

	2021	2020
Zobowiązania wobec dostawców, w tym	211 869	190 498
PLN	211 869	190 498
Struktura walutowa		
PLN	116 469	132 535
EUR	91 949	56 130
USD	3 318	1 826
GBP	128	0
CNY	5	7
Zobowiązania wobec dostawców, w tym	211 869	190 498
Krótkoterminowe	211 645	190 498
Długoterminowe	224	0

Ze zobowiązaniami wobec dostawców wiąże się ryzyko walutowe oraz ryzyko płynności. Zarządzania ryzykiem oraz informacje na temat wartości godziwej przedstawiono w Nocie 8.

7.6. Zobowiązania z tytułu umów z klientami

Zasady rachunkowości

Spółki Grupy ujmują w sprawozdaniu z sytuacji finansowej zobowiązanie z tytułu umowy będące obowiązkiem jednostki do przekazania na rzecz klienta dóbr lub usług, w zamian za które spółka otrzymała wynagrodzenie (lub kwota wynagrodzenia jest należna) od klienta. Jeżeli klient dokonał płatności wynagrodzenia lub spółka ma prawo do kwoty

wynagrodzenia, które jest bezwarunkowe (tj. należność), zanim dobra lub usługi zostały przekazane klientowi, spółka przedstawia umowę jako zobowiązanie z tytułu umowy w chwili dokonania płatności lub gdy płatność staje się należna (w zależności od tego, co nastąpi wcześniej).

	Rezerwa na rabaty od sprzedaży	Zaliczki otrzymane na dostawy	Razem
Stan na 01.01.2021	3 719	1 337	5 056
Kwota przychodu rozpoznanego w okresie sprawozdawczym	(3 719)	(1 337)	(5 056)
Utworzenie w ciężar wyniku finansowego	4 138	-	4 138
Zwiększenie z tytułu przedpłat od klientów, z wyłączeniem kwot rozpoznanych jako przychody w okresie sprawozdawczym	-	1 360	1 360
Stan na 31.12.2021	4 138	1 360	5 498
Krótkoterminowe	4 138	1 360	5 498
Długoterminowe	0	0	0

	Rezerwa na rabaty od sprzedaży	Zaliczki otrzymane na dostawy	Razem
Stan na 01.01.2020	3 459	1 411	4 870
Kwota przychodu rozpoznanego w okresie sprawozdawczym, który był uwzględniony w kwocie reklasyfikacji	(3 172)	(1 411)	(4 583)
Utworzenie w ciężar wyniku finansowego	3 432	0	3 432
Zwiększenie z tytułu przedpłat od klientów, z wyłączeniem kwot rozpoznanych jako przychody w okresie sprawozdawczym	-	1 337	1 337
Stan na 31.12.2020	3 719	1 337	5 056
Krótkoterminowe	3 719	1 337	5 056
Długoterminowe	0	0	0

7.7. Pozostałe zobowiązania

Zasady rachunkowości

W tej pozycji wykazywane są zarówno zobowiązania finansowe (w tym w szczególności zobowiązania inwestycyjne) jak i niefinansowe (w tym w szczególności zobowiązania podatkowe, inne zobowiązania budżetowe) oraz pozostałe.

Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się na moment początkowego ujęcia w wartości godziwej, a na każdy dzień bilansowy według zamortyzowanego kosztu przy

zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Pozostałe zobowiązania niefinansowe wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.

Ze zobowiązaniami finansowymi wiąże się ryzyko walutowe oraz ryzyko płynności. Zarządzania ryzykiem oraz informacje na temat wartości godziwej przedstawiono w Nocie 8. Szczegóły dotyczące instrumentów pochodnych zaprezentowano w Nocie 8.

	2021	2020
Bieżący podatek dochodowy	75 819	24 011
Pozostałe zobowiązania budżetowe	30 519	15 514
Ubezpieczenia majątkowe	342	382
Zobowiązania inwestycyjne	20 349	17 439
Instrumenty pochodne z tytułu zabezpieczenia stopy procentowej	0	1 529
Pozostałe zobowiązania	1 406	1 020
Pozostałe zobowiązania, w tym	128 435	59 895
Krótkoterminowe	126 715	55 935
Długoterminowe	1 720	3 960

NOTA 8. ZARZADZANIE RYZYKIEM

Klasyfikacja aktywów i zobowiązań Grupy do kategorii wg MSSF 9

2021	Poziom hierarchii wartości godziwej	Wartość bilansowa	Klasyfikacja instrumentów finansowych wg MSSF 9				Wartość godziwa
			Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody	Aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Zobowiązania wyceniane w zamortyzowanym koszcie	
AKTYWA	Pozostałe aktywa (Instrumenty pochodne z tytułu zabezpieczenia stopy procentowej)	720	720	0	0	0	720
	Pozostałe aktywa finansowe	43 777	0	0	43 777	0	43 777
	Należności od odbiorców	246 407	0	0	246 407	0	246 407
	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	322 208	0	0	322 208	0	322 208
	Razem	613 112	720	0	612 392	0	613 112
PASywa	Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	179 660	0	0	0	179 660	181 397
	Kredyty i pozostałe zadłużenie (o zmiennym oprocentowaniu)	115 567	0	0	0	115 567	115 567
	Kredyty i pozostałe zadłużenie (o stałym oprocentowaniu)	379 452	0	0	0	379 452	365 440
	Zobowiązania wobec dostawców	211 869	0	0	0	211 869	211 869
	Pozostałe zobowiązania finansowe	20 705	0	0	0	20 705	20 705
	Razem	907 253	0	0	0	907 253	894 978

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

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

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport roczny za 2021 rok

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za rok 2021

2020	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 finansowe	*	54 168	0	0	54 168	0	54 168
	Należności od odbiorców	*	139 193	0	0	139 193	0	139 193
	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	*	176 625	0	0	176 625	0	176 625
	Razem		369 986	0	0	369 986	0	369 986
PASYWA	Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	1	243 018	0	0	0	243 018	252 751
	Kredyty i pozostałe zadłużenie (o zmiennym oprocentowaniu) *)	*	145 902	0	0	0	145 902	145 902
	Kredyty i pozostałe zadłużenie (o stałym oprocentowaniu) **)	3	422 413	0	0	0	422 413	444 876
	Zobowiązania wobec dostawców	*	190 498	0	0	0	190 498	190 498
	Pozostałe zobowiązania	2	1 529	1 529	0	0	0	1 529
	Pozostałe zobowiązania finansowe	*	18 841	0	0	0	18 841	18 841
	Razem		1 022 201	1 529	0	0	1 020 672	1 054 397

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

**) W danych za rok 2020 przesunięto zobowiązania z tytułu leasingu prawa wieczystego użytkowania do odpowiednio aktywów i zobowiązań o oprocentowaniu stałym

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

Objaśnienie poziomu hierarchii wartości godziwej

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

Hierarchia wartości godziwej kształtuje się następująco:

POZIOM 1

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

POZIOM 2

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

POZIOM 3

Ceny nie pochodzące z aktywnych rynków.

Grupa posiada instrumenty finansowe wyceniane w sprawozdaniu finansowym do wartości godziwej na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz 31 grudnia 2020 r. Instrumenty pochodne wykorzystywane przez Grupę zostały zakwalifikowane do poziomu 2 wartości godziwej. Wartość godziwa instrumentów pochodnych zaprezentowanych w poziomie 2 jest ustalana na podstawie wyceny przeprowadzonej przez brokerów lub banki, z którymi zawarto odpowiednie kontrakty.

Cele i zasady zarządzania ryzykiem

RYZIKO STOPY PROCENTOWEJ

N S W

Segmenty narażone na
ryzyko

Poziom ryzyka

P C F E Z

Opis ryzyka

Ocena Zarządu

Zarządzanie ryzykiem

Spółka posiada zobowiązania z tytułu kredytów, obligacji i pożyczek, które oprocentowane są według stałej stopy procentowej.

Spółka posiada również zobowiązania z tytułu kredytów bankowych, dla których odsetki liczone są na bazie zmiennej stopy procentowej, w związku z czym narażona jest na ryzyko wzrostu kosztów finansowania w przypadku wzrostu stóp procentowych.

Informacje o aktywach i zobowiązaniach narażonych na ryzyko stopy procentowej zostały przedstawione w dalszej części tego rozdziału.

Grupa posiadała w okresie sprawozdawczym zarówno aktywa jak i zobowiązania oprocentowane według stopy zmiennej (co częściowo redukowało ryzyko). W minionych okresach zaobserwowano nieznaczne wahania stóp procentowych. Ze względu na pandemię COVID-19 oraz obecną sytuację polityczno-gospodarczą po wybuchu wojny w Ukrainie, Grupa nie jest w stanie określić poziomu zmienności stóp procentowych w najbliższych okresach sprawozdawczych.

Ze względu na konieczność zabezpieczenia stóp procentowych związanych z zaciągniętym kredytem oprocentowanym zmienną stopą procentową, Jednostka Dominująca zdecydowała się zastosować strategię zabezpieczającą w postaci Swapa procentowego. Wartość nominalna IRS na dzień zawarcia transakcji wynosiła 65 113 tys. zł. Na dzień bilansowy kwota zabezpieczona wynosi 26 653 tys. zł. Termin ważności IRS upływa 31 grudnia 2025. Wpływ instrumentu pochodnego na pozycje sprawozdania z wyniku finansowego oraz na sprawozdanie z całkowitych dochodów przedstawiono poniżej. Niezależnie od obowiązującej sytuacji Grupa monitoruje stopień narażenia na ryzyko stopy procentowej oraz prognozy stóp procentowych i nie wyklucza podjęcia działań zabezpieczających w przyszłości.

Zarządzanie ryzykami wpływającymi na działalność Grupy zostało szczegółowo omówione w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej PCC Rokita i PCC Rokita S.A. w rozdziale 12 Zarządzanie ryzykiem. Wpływ pandemii COVID-19 na działalność Grupy został omówiony w nocy 1 niniejszego raportu. Wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej spowodowanej wybuchem wojny w Ukrainie, na działalność Spółki został omówiony w nocy 11.13 niniejszego raportu.

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport roczny za 2021 rok

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za rok 2021

W poniższej tabeli przedstawiona została wartość bilansowa instrumentów finansowych Grupy narażonych na ryzyko stopy procentowej.

	2021			2020		
	Razem wartość bilansowa	Oprocentowa nie stałe	Oprocentowa nie zmienne	Razem wartość bilansowa	Oprocentowa nie stałe	Oprocentowa nie zmienne
Aktywa						
Należności od odbiorców	246 407	246 407	0	139 193	139 193	0
Pozostałe aktywa	44 497	43 777	720	40 078	40 078	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty*)	322 208	322 208	0	176 625	176 625	0
Aktywa	613 112	612 392	720	355 896	355 896	0
	2021			2020		
	Razem wartość bilansowa	Oprocentowa nie stałe	Oprocentowa nie zmienne	Razem wartość bilansowa	Oprocentowa nie stałe	Oprocentowa nie zmienne
Zobowiązania						
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	179 660	179 660	0	243 018	243 018	0
Kredyty i pozostałe zadłużenie*)	495 019	379 452	115 567	568 315	422 413	145 902
Zobowiązania wobec dostawców	211 869	211 869	0	190 498	190 498	0
Pozostałe zobowiązania	20 705	20 705	0	19 361	17 832	1 529
Razem	907 253	791 686	115 567	1 021 192	873 761	147 431

*) W danych za rok 2020 przesunięto środki pieniężne oraz zobowiązania z tytułu leasingu prawa wieczystego użytkowania z aktywów i zobowiązań o oprocentowaniu zmiennym do odpowiednio aktywów i zobowiązań o oprocentowaniu stałym.

RYZIKO PŁYNNOŚCI

Segmenty narażone na
ryzyko

Poziom ryzyka

N Ś W

P C F E Z

Opis ryzyka

Ocena Zarządu

Zarządzanie ryzykiem

Grupa definiuje ryzyko płynności jako ryzyko utraty zdolności do regulowania zobowiązań w określonych terminach. Ryzyko wynika z potencjalnego ograniczenia dostępu do rynków finansowych, co może skutkować brakiem możliwości pozyskania nowego finansowania lub refinansowania swojego zadłużenia.

W ocenie Zarządu Jednostki Dominującej, znaczna wartość środków pieniężnych na dzień bilansowy, dostępne linie kredytowe oraz dobra kondycja finansowa Grupy powodują, że ryzyko utraty płynności należy ocenić jako średnie. Na dzień bilansowy nadwyżka aktywów obrotowych nad zobowiązaniami krótkoterminowymi wyniosła 283 806 tys. zł. Natomiast w przypadku wydłużającego się wpływu pandemii COVID-19 na globalną koniunkturę, sytuacja ta może mieć wpływ na płynność i ryzyko z nią związane. Dodatkowo ze względu na dynamiczną sytuację w Ukrainie, Spółce podobnie jak wszystkim obserwatorom bardzo trudno jest przewidzieć w jaki sposób zaistniały kryzys może mieć przełożenie na jej działalność w przyszłości.

Dział finansowy Grupy monitoruje krocząco prognozy wymogów dotyczących płynności właściwych dla Grupy w celu zagwarantowania, że posiada ona wystarczające środki pieniężne dla zaspokojenia potrzeb operacyjnych przy jednoczesnym utrzymaniu wystarczającej rezerwy.

Poniższa tabela zawiera niezdyktowane przepływy pieniężne wynikające ze zobowiązań finansowych Grupy według umownych terminów płatności:

2021	Niezdyktowane umowne kwoty według terminów wymagalności od końca okresu sprawozdawczego				Razem	Wartość bilansowa
	do 3 m-cy	od 3 m-cy do 12 m-cy	1-5 lat	powyżej 5 lat		
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	2 220	6 897	179 764	18 164	207 045	179 660
Kredyty i pożyczki	18 973	62 804	235 549	189 143	506 469	443 377
Zobowiązania z tytułu leasingu	5 046	7 819	19 499	81 177	113 541	51 642
Zobowiązania wobec dostawców	202 988	8 657	224	0	211 869	211 869
Pozostałe zobowiązania	122 661	4 054	1 720	0	128 435	128 435
Razem	351 888	90 231	436 756	288 484	1167 359	1014 983

2020	Niezdyskontowane umowne kwoty według terminów wymagalności od końca okresu sprawozdawczego				Razem	Wartość bilansowa
	do 3 m-cy	od 3 m-cy do 12 m-cy	1-5 lat	powyżej 5 lat		
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	3 050	9 230	216 885	57 169	286 334	243 018
Kredyty i pożyczki	20 850	74 511	249 979	231 623	576 963	507 085
Zobowiązania z tytułu leasingu	6 483	10 838	27 377	86 271	130 969	61 230
Zobowiązania wobec dostawców	173 963	16 535	0	0	190 498	190 498
Pozostałe zobowiązania	49 782	6 161	3 960	0	59 903	59 903
Razem	254 128	117 275	498 201	375 063	1 244 667	1 061 734

Wartość zobowiązań przeterminowanych na dzień 31.12.2021 r. wynosiła 3 696 tys. zł i stanowiła poniżej 1% łącznej wartości zobowiązań krótkoterminowych, natomiast wartość zobowiązań przeterminowanych powyżej 30 dni stanowiła mniej niż 0,5% łącznej wartości zobowiązań krótkoterminowych. Zobowiązania o przeterminowaniu nie dłuższym niż 7 dni stanowiły 68% zobowiązań przeterminowanych.

Wartość zobowiązań przeterminowanych na dzień 31.12.2020 r. wynosiła 5 947 tys. zł i stanowiła nieco ponad 1% łącznej wartości zobowiązań krótkoterminowych, natomiast wartość

zobowiązań przeterminowanych powyżej 30 dni stanowiła mniej niż 1% łącznej wartości zobowiązań krótkoterminowych. Zobowiązania o przeterminowaniu nie dłuższym niż 7 dni stanowiły 26% zobowiązań przeterminowanych.

Splata przeterminowanych zobowiązań w pierwszych dwóch dniach roboczych roku następnego wyniosła odpowiednio:

- rok 2021 - 685 tys. zł, co stanowiło 19% ogółu zobowiązań przeterminowanych,
- rok 2020 - 983 tys. zł, co stanowiło 17% ogółu zobowiązań przeterminowanych.

RYZIKO WALUTOWE**Segmenty narażone na ryzyko****Poziom ryzyka**

N Ś W

P C F E Z

Opis ryzyka**Ocena Zarządu****Zarządzanie ryzykiem**

Znaczna część sprzedaży Grupy jest związana ze sprzedażą eksportową. Duża część przychodów krajowych jest także realizowana w walutach obcych, dodatkowo Grupa dokonuje zakupów materiałów do produkcji na rynkach zagranicznych. Ponadto Grupa posiada pożyczki, depozyty i lokaty w walucie obcej. Ryzyko walutowe wiąże się głównie ze zmianami poziomu kursu EUR i USD. Ekspozycja na ryzyko związane z innymi, niż wymienione, walutami nie jest istotna.

Wszelkie niekorzystne zmiany kursów walut obcych, w których Grupa dokonuje rozliczeń lub płatności mogą niekorzystnie wpłynąć na działalność, sytuację finansową lub wyniki działalności Grupy. Deprecjacja złotówki zwiększa całkowitą wartość osiąganych przez Spółkę przychodów oraz rentowność działalności operacyjnej. Na datę bilansową Grupa nie była stroną żadnych czynnych transakcji opcyjnych. Od momentu wybuchu pandemii COVID-19 Spółka obserwuje dużą zmienność kursów walutowych i identyfikuje to zdarzenie, jako mające wpływ na zwiększenie ryzyka walutowego. Ponadto sytuacja związana z wojną w Ukrainie wpływa na dużą dynamikę kursów walut i destabilizuje rynki finansowe.

Grupa ogranicza wpływ ryzyka walutowego, dokonuje zarówno zakupów materiałów w walutach obcych jak i sprzedaży na rynkach zagranicznych, dokonując naturalnego hedgingu. Jednocześnie Jednostka Dominująca zaciągnęła w latach poprzednich pożyczki w walucie EUR jako zabezpieczenie przyszłych przychodów w tej walucie. Spółka spłaciła pożyczki w 2012 roku. W 2017 roku Jednostka Dominująca doprecyzowała definicję pozycji zabezpieczanej jako przychody ze sprzedaży konkretnej grupy produktowej. Na dzień 31 grudnia 2018 roku ujęta w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w innych dochodach całkowitych kwota różnic kursowych od instrumentu zabezpieczającego wyniosła 12 506 tys. zł. Od 2019 roku Jednostka Dominująca rozpoznaje w wyniku finansowym część tej efektywnej wartości zabezpieczenia, co pokazuje poniższa tabela. Pozostała na dzień 31 grudnia 2021 roku kwota w wysokości 11 174 tys. zł będzie rozpoznawana w wyniku finansowym w perspektywie najbliższych kilku lat (prawdopodobnie do 2029 roku).

Zarządzanie ryzykami wpływającymi na działalność Grupy zostało szczegółowo omówione w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej PCC Rokita i PCC Rokita S.A. w rozdziale 12 Zarządzanie ryzykiem. Wpływ pandemii COVID-19 na działalność Grupy został omówiony w nocie 1 niniejszego raportu. Wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej spowodowanej wybuchem wojny w Ukrainie, na działalność Spółki został omówiony w nocie 11.13 niniejszego raportu.

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport roczny za 2021 rok

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za rok 2021

Wpływ realizacji pozycji zabezpieczanej w prezentowanych okresach na pozycje sprawozdania z wyniku finansowego oraz na sprawozdanie z całkowitych dochodów:

	2021	2020
Sprawozdanie z wyniku finansowego		
Przychody ze sprzedaży	(458)	(401)
Wpływ instrumentów pochodnych na wynik finansowy okresu	(458)	(401)
Sprawozdanie z całkowitych dochodów		
Reklasyfikacja do przychodów ze sprzedaży w związku z realizacją pozycji zabezpieczanej	545	477
Całkowite dochody	545	477

RYZIKO CEN SUROWCÓW**Segmenty narażone na ryzyko****Poziom ryzyka**

N Ś W P C F E Z

Opis ryzyka

Grupa Kapitałowa PCC Rokita jest przede wszystkim producentem chemikaliów, których ceny są silnie uzależnione od cen surowców, z których część podlega dużej zmienności wynikającej m. in. z cykliczności koniunktury w gospodarce światowej. W szczególności dotyczy to produktów opartych na bazie petrochemikaliów, na które popyt ulega silnym wahaniom, co rzutuje na ceny, a ostatecznie wpływa na wyniki finansowe Grupy.

W prezentowanych okresach działalność Grupy PCC Rokita podlegała ryzyku cenowemu w przypadku takich surowców jak np.: propylen, tlenek etylenu.

Ocena Zarządu

Grupa PCC Rokita nie może zapewnić, iż w przyszłości ceny wykorzystywanych przez Grupę surowców nie wzrosną do poziomów, które spowodują wzrost cen produktów Grupy a przez to ograniczenie ich sprzedaży. Grupa PCC Rokita nie jest w stanie wykluczyć sytuacji, w której będzie pozyskiwała surowce po cenach wyższych niż konkurenci. Grupa nie może również zapewnić, że w każdej sytuacji będzie w stanie przerzucić wzrost cen surowców na odbiorców swoich produktów. Znaczna zmienność obserwowana przez Spółkę na rynku surowców od momentu wybuchu epidemii COVID-19, jest także dodatkowym czynnikiem ryzyka dla Spółki. Wojna w Ukrainie może również wpłynąć na zakłócenia w dostawie surowców, głównie petrochemicznych, co może spowodować wzrost cen surowców kupowanych przez Spółkę.

Zarządzanie ryzykiem

W celu ograniczenia wpływu zmian cen surowców na wyniki, Grupa prowadzi działania zmierzające do rozszerzenia i dywersyfikacji źródeł dostaw strategicznych surowców oraz poprawy swojej pozycji negocjacyjnej wobec dostawców.

Zarządzanie ryzykami wpływającymi na działalność Grupy zostało szczegółowo omówione w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej PCC Rokita i PCC Rokita S.A. w rozdziale 12 Zarządzanie ryzykiem. Wpływ pandemii COVID-19 na działalność Grupy został omówiony w nocie 1 niniejszego raportu. Wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej spowodowanej wybuchem wojny w Ukrainie, na działalność Spółki został omówiony w nocie 11.13 niniejszego raportu.

RYZIKO KREDYTOWE

Segmenty narażone na ryzyko

Poziom ryzyka

N S W

P C F E Z

Opis ryzyka

Ocena Zarządu

Zarządzanie ryzykiem

Ryzyko kredytowe rozumiane jest jako możliwość niewywiązania się dłużników Grupy Kapitałowej ze zobowiązań. Ryzyko kredytowe Grupy związane jest przede wszystkim z wiarygodnością kredytową klientów, z którymi zawiera się transakcje fizycznej sprzedaży produktów.

Zdaniem Zarządu Jednostki Dominującej nie występuje znacząca koncentracja ryzyka kredytowego gdyż Grupa posiada wielu odbiorców. Udział 5 największych sald należności od odbiorców w ogóle należności od odbiorców na dzień bilansowy wyniósł 27,3% (na dzień 31 grudnia 2020 31,8%). Ryzyko kredytowe związane z depozytami bankowymi, instrumentami pochodnymi i innymi inwestycjami uznaje się za nieistotne, ponieważ Grupa zawarła transakcje z instytucjami o ugruntowanej pozycji finansowej. W okresie sprawozdawczym nie przekroczono limitów kredytowych i kierownictwo nie przewiduje żadnych strat z tytułu niewywiązania się kontrahentów ze zobowiązań. Jej wpływ na kontrahentów jest niezależny od Spółki i w chwili obecnej niemożliwy do oceny. Sytuacja polityczno-gospodarcza spowodowana wojną w Ukrainie również może mieć wpływ na ryzyko kredytowe. Udział zarówno sprzedaży 2021 roku, jak i należności na dzień 31 grudnia 2021 roku od klientów z Ukrainy i dwóch państw objętych sankcjami był nieistotny. Obecnie sprzedaż do Rosji i na Białoruś została wstrzymana. Nie można jednak wykluczyć negatywnego wpływu tego ryzyka na klientów Spółki.

Maksymalne narażenie na ryzyko kredytowe wynosi 248 772 tys. zł na dzień bilansowy 31 grudnia 2021 (142 047 tys. zł na 31 grudnia 2020) i zostało oszacowane jako wartość bilansowa należności od odbiorców. Ryzykiem kredytowym zarządza się na szczeblu całej Grupy poza ryzykiem związanym z saldami należności. Każda jednostka odpowiedzialna jest za zarządzanie i przeanalizowanie ryzyka kredytowego nowego klienta zanim zaoferowane mu zostaną standardowe warunki płatności i dostawy. Na dzień 31 grudnia 2021 roku 72,2% należności od odbiorców Grupy była objęta ubezpieczeniem limitu kupieckiego (na dzień 31 grudnia 2020 roku: 73,2%). Spółki Grupy nie obejmują ubezpieczeniem podmiotów powiązanych, co oznacza, że na dzień 31 grudnia 2021 roku 94,9% należności od odbiorców niepowiązanych jest objętych ubezpieczeniem limitu kupieckiego (na dzień 31 grudnia 2020 roku: 96,2%).

Zarządzanie ryzykami wpływającymi na działalność Grupy zostało szczegółowo omówione w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej PCC Rokita i PCC Rokita S.A. w rozdziale 12 Zarządzanie ryzykiem. Wpływ pandemii COVID-19 na działalność Grupy został omówiony w nocy 1 niniejszego raportu. Wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej spowodowanej wybuchem wojny w Ukrainie, na działalność Spółki został omówiony w nocy 11.13 niniejszego raportu.

WPLYW ZMIAN RYZYKA RYNKOWEGO

Potencjalnie możliwe zmiany w zakresie ryzyka rynkowego Grupa oszacowała następująco:

- 1% zmiana w zakresie stopy procentowej PLN, USD, EUR (wzrost lub spadek stopy procentowej),
- 10% zmiana kursu walutowego PLN/USD, PLN/EUR (wzrost lub spadek stopy procentowej),
- 10% zmiana w zakresie ryzyka cenowego (związanego z cenami produktów i surowców).

Przedstawione poniżej wartości ustalone zostały na bazie danych bilansowych. Analiza wrażliwości przeprowadzona przez Grupę nie uwzględnia wpływu opodatkowania:

Pozycja w sprawozdaniu finansowym	wartość pozycji w tys. PLN	Ryzyko stopy procentowej		Ryzyko walutowe		Inne ryzyko cenowe**)	
		wpływ na wynik		wpływ na wynik		wpływ na wynik	
		10%	-10%	+ 100 pb w PLN/USD/E UR	- 100 pb w PLN/USD/E UR	10%	-10%
2021							
AKTYWA	626 163	0	0	48 232	(48 232)	0	0
Należności od odbiorców	246 407	0	0	15 930	(15 930)	0	0
Pozostałe aktywa	57 548	0	0	3 752	(3 752)	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	322 208	0	0	28 550	(28 550)	0	0
ZOBOWIĄZANIA	1 014 983	(1 156)	1 156	(9 325)	9 325	0	0
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	179 660	0	0	0	0	0	0
Kredyty i pozostałe zadłużenie	495 019	(1 156)	1 156	(248)	248	0	0
Zobowiązania wobec dostawców	211 869	0	0	(9 075)	9 075	0	0
Pozostałe zobowiązania	128 435	0	0	(2)	2	0	0

Pozycja w sprawozdaniu finansowym	wartość pozycji w tys. PLN	Ryzyko stopy procentowej		Ryzyko walutowe		Inne ryzyko cenowe**)	
		wpływ na wynik		wpływ na wynik		wpływ na wynik	
		10%	-10%	+ 100 pb w PLN/USD/E UR	- 100 pb w PLN/USD/E UR	10%	-10%
2020							
AKTYWA	369 986	0	0	25 578	(25 578)	0	0
Należności od odbiorców	139 193	0	0	10 333	(10 333)	0	0
Pozostałe aktywa	54 168	0	0	2 534	(2 534)	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty*)	176 625	0	0	12 711	(12 711)	0	0
ZOBOWIĄZANIA	1 061 726	(1 352)	1 352	(5 811)	5 811	0	0
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	243 018	0	0	0	0	0	0
Kredyty i pozostałe zadłużenie*)	568 315	(1 352)	1 352	(13)	13	0	0
Zobowiązania wobec dostawców	190 498	0	0	(5 798)	5 798	0	0
Pozostałe zobowiązania	59 895	0	0	0	0	0	0

*) W danych za rok 2020 przesunięto środki pieniężne oraz zobowiązania z tytułu leasingu prawa wieczystego użytkowania z aktywów i zobowiązań o oprocentowaniu zmiennym do odpowiednio aktywów i zobowiązań o oprocentowaniu stałym.

**) Grupa nie ujawnia wpływu ryzyka cenowego na sprawozdanie finansowe, ponieważ mogłoby to naruszyć tajemnicę handlową przedsiębiorstwa.

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport roczny za 2021 rok

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za rok 2021

Poziom koncentracji okresowo wolnych środków pieniężnych z uwzględnieniem oceny kredytowej instytucji finansowych dokonanej przez wyspecjalizowane Agencje ratingowe (Fitch i Moody's).

	2021	2020
Najwyższy	5%	20%
Wysoki	0%	0%
Średniowysoki	2%	7%
Średni	91%	70%
Nieokreślony	2%	3%
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	100%	100%

Poziom Najwyższy - rating od AAA do Aaa

Poziom Wysoki - rating od AA+ do Aa-

Poziom Średniowysoki - A+ do A3-

Poziom Średni - BBB+ do BB+

Na dzień 31 grudnia 2021 r. maksymalny udział jednego banku w odniesieniu do wysokości środków ulokowanych przez Grupę wyniósł 74% (według stanu na dzień 31 grudnia 2020 w 42%).

OCENA KONCENTRACJI RYZYKA KREDYTOWEGO W GRUPIE

Koncentracja branżowa	Spółki Grupy Kapitałowej działają w różnych sektorach gospodarki, m.in. chemia, budownictwo, transport, produkcja przemysłowa, energetyka. W związku z tym w przypadku większości spółek Grupy Kapitałowej, pod względem branżowym, nie dochodzi do koncentracji ryzyka kredytowego.
Koncentracja odbiorców	Na dzień 31 grudnia 2021 r. saldo należności od 5 największych odbiorców stanowi 27% salda należności od odbiorców (2020 r: 32%) natomiast saldo zobowiązań od 5 największych dostawców stanowi 39% salda zobowiązań wobec dostawców (2020 r: 48%). Ocenia się, że ze względu na dostępne dane historyczne oraz wieloletnie doświadczenie we współpracy z klientami, jak również stosowane zabezpieczenia, występuje niski stopień ryzyka kredytowego.
Koncentracja geograficzna	Spółki Grupy Kapitałowej od wielu lat współpracują z dużą liczbą klientów i dostawców, co wpływa na geograficzną dywersyfikację należności i zobowiązań.

NOTA 9. KAPITAŁY

Zasady rachunkowości

Kapitał akcyjny ujmowany jest w wysokości wykazywanej w statucie oraz Krajowym Rejestrze Sądowym prowadzonym dla Jednostki Dominującej. Akcje własne Jednostki Dominującej pomniejszają wartość kapitału własnego w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Na pozostałe całkowite dochody składają się różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań jednostek zagranicznych oraz zyski i straty aktuarialne z wyceny świadczeń pracowniczych po

okresie zatrudnienia po pomniejszeniu o efekt podatku odroczonego oraz wyceny instrumentów pochodnych zabezpieczających.

Zyski zatrzymane stanowią sumę zysku roku bieżącego oraz zakumulowanych zysków z lat poprzednich, które nie zostały wypłacone w formie dywidendy, ale zostały przekazane na powiększenie kapitału zapasowego lub są niepodzielone.

Według stanu na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz na moment podpisania niniejszego Sprawozdania finansowego struktura akcjonariatu Jednostki Dominującej była następująca:

Akcjonariusz	Siedziba	Liczba akcji	Wartość nominalna jednej akcji	Wartość akcji	% posiadanego kapitału	% posiadanych praw głosu
PCC Chemicals GmbH	Duisburg (Niemcy)	16 709 548	1	16 709 548	84,17	89,45
Inwestorzy giełdowi	GPW w Warszawie	3 143 752	1	3 143 752	15,83	10,55
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 27 kwietnia 2021 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Jednostki Dominującej podjęło uchwałę w sprawie podziału zysku za 2020 rok. Zgodnie z uchwałą, zysk netto za rok obrotowy 2020 w kwocie 97 227 920,17 zł został przeznaczony na:

- wypłatę dywidendy w kwocie 72 861 611 zł (3,67 zł na jedną akcję),
- na podwyższenie kapitału zapasowego w kwocie 24 366 309,17 zł.

Dzień dywidendy ustalony został na 6 maja 2021 roku, a termin wypłaty dywidendy na dzień 14 maja 2021 roku.

Dywidenda została wypłacona zgodnie z terminem określonym w uchwale.

Do dnia zatwierdzenia sprawozdania do publikacji Zarząd Jednostki Dominującej nie podjął uchwały w sprawie propozycji podziału zysku za rok 2021.

Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej

	2021	2020
Nadwyżka z emisji akcji	50 113	50 113
Razem zyski zatrzymane	50 113	50 113

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport roczny za 2021 rok

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za rok 2021

Zyski zatrzymane

	2021	2020
Zysk przekazany na kapitał zapasowy	608 041	583 675
Zysk przekazany na kapitał rezerwowy	49	49
Wynik finansowy netto bieżącego okresu	417 304	117 390
Pozostałe zyski zatrzymane	48 560	28 892
Razem	1 073 954	730 006

Pozostałe całkowite dochody

	2021	2020
Wpływ wyceny instrumentów zabezpieczających	(11 174)	(11 719)
Zyski i straty aktuarialne	(1 139)	(939)
Różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań jednostek zagranicznych	(1 248)	(625)
Razem zyski zatrzymane	(13 561)	(13 283)

Zarządzanie kapitałem

Głównym założeniem polityki Grupy PCC Rokita w zakresie zarządzania kapitałami jest zapewnienie silnej bazy kapitałowej, umożliwiającej poszczególnym spółkom jak i całej Grupie Kapitałowej stabilny rozwój przy zapewnieniu dbałości o interesy beneficjentów wewnętrznych i zewnętrznych.

Grupa systematycznie monitoruje wskaźniki rentowności kapitału oraz wskaźniki relacji kapitału własnego do zobowiązań. Celem Grupy jest osiągnięcie wskaźnika rentowności kapitału na poziomie satysfakcjonującym akcjonariuszy. W trakcie roku obrotowego nie było zmian w polityce Grupy dotyczącej zarządzania kapitałami.

W latach prezentowanych w niniejszym sprawozdaniu wskaźniki rentowności kapitału i relacji kapitału własnego do zobowiązań kształtowały się odpowiednio na następujących poziomach:

Nazwa wskaźnika	2021	2020
Rentowności kapitałów własnych*)	36,9%	14,9%
Relacja kapitału własnego do zobowiązań**)	92,0%	61,8%

*) zysk netto Grupy do wartości kapitałów własnych Grupy na dzień bilansowy

**) stosunek wartości kapitałów własnych Grupy do wartości zobowiązań na dzień bilansowy

NOTA 10. REZERWY

Zasady rachunkowości

Główną pozycją w ramach rezerw jest rezerwa na koszty rekultywacji składowisk odpadów po zakończeniu ich eksploatacji. Ponadto Grupa tworzy rezerwy na koszty obowiązkowego umorzenia uprawnień do emisji CO₂, prowizje od sprzedaży oraz pozostałe rezerwy.

Rezerwa na koszty rekultywacji

Rezerwa na koszty rekultywacji składowisk odpadów po zakończeniu ich eksploatacji tworzona jest w związku z obowiązkiem ich zamknięcia i rekultywacji wynikającym z Ustawy o odpadach z dnia 14 grudnia 2012 roku.

Wysokość tej rezerwy jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przewidywanych kosztów przeprowadzenia prac rekultywacyjnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto, odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie oraz ewentualnego ryzyka związanego z danym zobowiązaniem. Koszt rekultywacji 1 ha jest różny w zależności od rodzaju składowanych w nim odpadów i oszacowany zgodnie z najlepszą wiedzą Grupy.

Istotne szacunki

Poniżej przedstawiono informacje na temat obiektów podlegających likwidacji oraz założeń przyjętych do oszacowania wysokości rezerwy na koszty usunięcia obiektu i rekultywacji terenu.

Obiekt	Kwatery T	Kwatery W	Kwatery P	Kwatery suche	Kwatery odpadów niebezpiecznych	grunt w rejonie elektrolizy (CTP-1)
Okres, w którym będzie dokonywana rekultywacja	2023–2031	2042–2051	2022–2024	2025	2024–2027	2022–2024
Metoda	Zdyskontowane przepływy pieniężne					
Stan rezerwy na 31 grudnia 2021	8 585	2 328	282	434	2 591	4 192
Stan rezerwy na 31 grudnia 2020	8 286	2 247	282	419	2 330	4 018
Główne założenia i wartości przypisane do głównych założeń						
Powierzchnia (ha)	7	6	7	8	3	4
Koszt (tys. zł/ha)	2	1	1	1	1	1
Stopa dyskonta	3,60%	3,60%	3,60%	3,60%	3,60%	3,60%
Analiza wrażliwości na dzień 31 grudnia 2021						
Wzrost (tys. zł) przy spadku stopy dyskonta o 1 p.p.	411	632	5	17	106	51
Spadek (tys. zł) przy wzroście stopy dyskonta o 1 p.p.	(385)	(492)	(5)	(16)	(101)	(50)

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport roczny za 2021 rok

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za rok 2021

Rezerwa na prawa do emisji CO₂ i prawa majątkowe do świadectw pochodzenia energii

Główną pozycją w ramach rezerw jest rezerwa na koszty związane z wypełnieniem obowiązku umorzenia uprawnień do emisji CO₂. Do kalkulacji tej rezerwy przyjęto szacowaną wielkość emisji za 2021 rok (233 468 ton CO₂) oraz koszt nabycia uprawnień CO₂. Na dzień 31 grudnia 2021 roku Jednostka Dominująca posiadała na rachunku 258 819 sztuk jednostek EUA, które wyceniła według kosztu nabycia.

Ponadto Jednostka Dominująca tworzy rezerwę na prawa majątkowe do świadectw pochodzenia energii. Spółka tworzy rezerwy na szacowaną ilość praw do energii i świadectw efektywności energetycznej do umorzenia w okresie sprawozdawczym. Obowiązek przedłożenia certyfikatów energetycznych do umorzenia, uiszczenia opłaty zastępczej lub uzyskania oświadczenia wraz z audytem efektywności energetycznej jest uregulowany na podstawie odrębnych przepisów.

Rezerwa na prowizje od sprzedaży

Grupa tworzy rezerwy na prowizje od sprzedaży, które ujmowane są w kosztach sprzedaży.

Pozostałe rezerwy

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

Zdaniem Grupy wartość gruntów przyjęta do wyceny opłaty za wieczyste użytkowanie jest zawyżona. Na dzień dzisiejszy trudno oszacować dokładny poziom ryzyka i przewidywane koszty. Mając na uwadze powyższe Grupa dokonała weryfikacji dotychczasowych szacunków zwiększając rezerwę za poprzednie lata z kwoty 5 674 tys. zł do kwoty 8 177 tys. zł (wpływ na wynik 2 503 tys. zł) i zawiązując rezerwę za 2021 roku w kwocie 2 673 tys. zł. Dodatkowe zwiększenie rezerwy o kwotę 16 tys. zł to skutek połączenia spółek ChemiPark Technologiczny z Pack4Chem. Na dzień 31 grudnia 2021 roku rezerwa na ryzyko wzrostu opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów wynosi 10 866 tys. zł, co w pełni pokrywa ryzyko wynikające z aktualizacji opłat (na dzień 31 grudnia 2020 roku rezerwa wynosiła 5 674 tys. zł).

Ruchy na rezerwach w poszczególnych okresach wykazują poniższe tabele:

	Rezerwa na świadectwa pochodzenia energii	Rezerwa na uprawnienia CO₂	Rezerwa na koszty rekultywacji	Rezerwa na prowizje od sprzedaży	Pozostałe rezerwy	Razem
Stan na 01.01.2021	9 149	28 454	17 581	698	7 906	63 788
Utworzenie w ciężar wyniku finansowego	6 004	49 366	829	700	5 832	62 731
Wykorzystanie	(9 149)	(27 616)	0	(691)	(143)	(37 599)
Rozwiązanie	0	(838)	0	0	(25)	(863)
Nabycie lub połączenie jednostek gospodarczych	0	0	0	0	121	121
Stan na 31.12.2021	6 004	49 366	18 410	707	13 691	88 178
Krótkoterminowe	6 004	49 366	3 435	707	2 825	62 337
Długoterminowe	0	0	14 975	0	10 866	25 841

Wzrost salda rezerwy na uprawnienia do emisji CO₂ wynika ze zwiększonych kosztów nabycia uprawnień CO₂ na szacowaną wielkość emisji 2021.

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport roczny za 2021 rok

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za rok 2021

	Rezerwa na świadczenia pochodzenia energii	Rezerwa na uprawnienia CO2	Rezerwa na koszty rekultywacji	Rezerwa na provizje od sprzedaży	Pozostałe rezerwy	Razem
Stan na 01.01.2020	8 541	8 641	16 121	920	7 882	42 105
Utworzenie w ciężar wyniku finansowego	9 149	39 478	2 065	664	4 614	55 970
Wykorzystanie	(8 541)	(19 665)	(605)	(886)	(3 892)	(33 589)
Rozwiązanie	0	0	0	0	(698)	(698)
Stan na 31.12.2020	9 149	28 454	17 581	698	7 906	63 788
Krótkoterminowe	9 149	28 454	1 201	698	2 232	41 734
Długoterminowe	0	0	16 380	0	5 674	22 054

NOTA 11. POZOSTAŁE NOTY

11.1. Pozostałe aktywa długoterminowe

Zasady rachunkowości

W ramach pozostałych aktywów długoterminowych Grupa wykazuje przede wszystkim inwestycje w spółkach zależnych (niekonsolidowane ze względu na nieistotność i ujmowane według kosztu), inwestycje w jednostkach spółkotronolowanych oraz inwestycje w jednostkach stowarzyszonych.

Inwestycje w jednostkach spółkotronolowanych oraz w jednostkach stowarzyszonych

Inwestycje w jednostkach spółkotronolowanych oraz stowarzyszonych są ujmowane metodą praw własności. Zgodnie z metodą praw własności, inwestycje w tych jednostkach są ujmowane według ceny nabycia powiększonej

lub pomniejszonej o późniejsze zmiany udziału Jednostki Dominującej w aktywach netto tych jednostek, pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości. Udział w wyniku finansowym jednostek wycenianych metodą praw własności ujmuje się w wyniku finansowym Grupy. W przypadku zmiany ujętej bezpośrednio w kapitale własnym jednostki wycenianej metodą praw własności, zmiana wartości inwestycji w jednostki stowarzyszone wynikająca ze zmiany udziałów w aktywach netto tej jednostki drugostronnie ujmowana jest w wyniku finansowym w pozycji udział w zyskach lub stratach jednostek wycenianych metodą praw własności.

Istotne szacunki

Grupa w jednostce, w której dokonano inwestycji określa swój status oceniając, czy sprawuje kontrolę nad jednostką, a także czy sprawuje spółkotronolę we wspólnym przedsięwzięciu biorąc pod uwagę wszystkie fakty i okoliczności.

Grupa PCC Rokita kwalifikuje jako wspólne przedsięwzięcia inwestycje w spółkach: Elpis Sp. z o.o., distripark.com Sp. z o.o., PCC BD Sp. z o.o. oraz PCC EXOL Kimya Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi, z udziałem kapitałowym Grupy 50%. Kwalifikacji dokonano na podstawie analizy warunków między stronami oraz ustaleń umownych, które wykazały na sprawowanie spółkotronoli.

Spółka PCC Rokita przyjęła następujące subiektywne założenia i osądy, które zostały przyjęte w trakcie ustalenia czy istnieje spółkotronola we wspólnym przedsięwzięciu:

- dwóch współwłaścicieli ma taki sam wpływ na kierowanie jednostką i podejmowanie kluczowych decyzji biznesowych dotyczących jednostki współzależnej,
- współwłaściciele są w równym stopniu eksponowani na zmienne wyniki finansowe jednostki współzależnej,
- żaden ze współwłaścicieli nie może podjąć kluczowych decyzji bez zgody drugiego współwłaściciela,
- w ramach działalności operacyjnej distripark.com sp. z o.o. sprzedawane są produkty obu współwłaścicieli, zatem obaj współwłaściciele mają w równym stopniu prawo do zwrotów (benefitów),
- nie zawarto żadnych dodatkowych umów ani porozumień, które dawałyby jednemu ze współwłaścicieli dodatkowe

uprawnienia decyzyjne związane z wpływem na działalność operacyjną jednostki współzależnej.

Spółka distripark.com Sp. z o.o. jest wspólnym przedsięwzięciem, w którym GK PCC Rokita posiada spółkotronolę w postaci 50% udziału własnościowego. Pozostałe 50% posiada spółka PCC SE. Distripark.com Sp. z o.o. rozwija się jako internetowa platforma specjalizująca się w sprzedaży produktów chemicznych (głównie produktów swoich współwłaścicieli).

Spółka Elpis sp. z o.o. jest wspólnym przedsięwzięciem, w którym GK PCC Rokita posiada spółkotronolę w postaci 50% udziału własnościowego. Pozostałe 50% posiada spółka PCC Exol S.A.

W 2021 roku miało miejsce utworzenie spółki PCC BD Sp. z o.o., w której spółka PCC Rokita S.A. objęła 50% udziałów. Spółka PCC BD sp. z o.o. jest wspólnym przedsięwzięciem, w którym GK PCC Rokita posiada spółkotronolę w postaci 50% udziału własnościowego. Pozostałe 50% posiada spółka PCC Exol S.A.

Spółka PCC EXOL Kimya Sanayi Ve Ticaret Limited Şirketi jest wspólnym przedsięwzięciem w którym GK PCC Rokita posiada spółkotronolę w postaci 50% udziału własnościowego. Pozostałe 50% posiada Spółka PCC Exol S.A. W dniu 17 czerwca 2020 r. nastąpił zakup 50% udziałów, tj. 2.020 sztuk.

Grupa PCC Rokita kwalifikuje jako jednostkę stowarzyszoną inwestycję w spółce IRPC Polyol Company Ltd, w której udział kapitałowy Grupy stanowi 50%.

Kluczowym czynnikiem, który w oparciu o przeprowadzoną analizę, wpłynął na osąd Zarządu PCC Rokita o nieposiadaniu

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport roczny za 2021 rok

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za rok 2021

kontroli lub współkontroli nad spółką IRPC Polyol Co. Ltd., pomimo posiadania przez PCC Rokita 50% udziałów w inwestycji, jest fakt posiadania przez drugiego inwestora (IRPC Public Company Limited) opcji kupna wszystkich udziałów od PCC Rokita w sytuacji nierozwiązywalnego deadlocku (impasu), co zostało opisane w umowie wspólników.

W ocenie Zarządu, opcja kupna przez IRPC Public Company Limited wszystkich udziałów posiadanych przez PCC Rokita,

która uruchamia się w przypadku deadlocku (impasu), spełnia kryteria uznania za znaczące prawa posiadane przez IRPC Public Company Limited.

	2021	2020
Inwestycje w jednostkach konsolidowanych metodą praw własności	18 179	8 667
Wspólne przedsięwzięcia	10 293	5 540
<i>Elpis Sp. z o.o.</i>	5 121	5 025
<i>distripark.com Sp. z o.o.</i>	0	0
<i>PCC EXOL Kimya Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi</i>	1 266	515
<i>PCC BD Sp. z o.o.</i>	3 906	-
Jednostki stowarzyszone	7 886	3 127
<i>IRPC Polyol Company Ltd</i>	7 886	3 127
Inwestycje w jednostkach zależnych (niekonsolidowanych ze względu na nieistotność)	1 103	2 113
Inne	6	6
Pozostałe aktywa długoterminowe	19 288	10 786

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

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport roczny za 2021 rok

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za rok 2021

W 2021 roku miały miejsce następujące zmiany w portfolio posiadanych udziałów:

- utworzenie spółki PCC BD Sp. z o.o., w której spółka PCC Rokita S.A. objęła 50% udziałów o wartości 4 105 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 powiązana PCC EXOL S.A.,

- likwidacja spółki zależnej BiznesPark Sp. z o.o., wartość posiadanych udziałów 1 011 tys. zł.,
- połączenie spółki ChemiPark Technologiczny Sp. z o.o. ze spółką zależną Pack4Chem Sp. z o.o., niekonsolidowaną ze względu na nieistotność.

	Akcje i udziały w jednostkach wycenianych metodą praw własności	Akcje i udziały w jednostkach zależnych i pozostałych
Stan na 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	3 735	(266)
- nabycie akcji, udziałów	2 647	0
- utworzenie/rozwiązanie rezerwy utworzonej na utratę wartości nabywanych udziałów	0	(166)
- udział w zysku/stracie netto jednostek wycenianych metodą praw własności	1 351	0
- różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	(263)	0
- likwidacja spółki	0	(100)
Stan na 31 grudnia 2020		
Wartość według ceny nabycia	8 667	2 579
Odpisy aktualizujące	0	(460)
Wartość księgowa netto 31 grudnia 2020	8 667	2 119

W 2020 roku miały miejsce następujące zmiany w portfolio posiadanych udziałów i akcji:

- sprzedaż 100% udziałów w spółce PCC Packaging; zysk na sprzedaży spółki wyniósł 8 954 tys. zł,
- nabycie 50% udziałów spółki PCC Exol Kimya; wartość transakcji wyniosła 172 tys. zł.,

- objęcie 50% udziałów w podwyższonym kapitale podstawowym spółki IRPC Polyol, wartość transakcji 4 628 tys. zł. Rozwiązanie rezerwy utworzonej na nabycie (2 153) tys. zł,
- likwidacja spółki Gekon, wartość posiadanych udziałów 100 tys. zł.

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport roczny za 2021 rok

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za rok 2021

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

	2021	2020
Udział w bilansie	50%	50%
Aktywa trwałe	0	0
Aktywa obrotowe, w tym:	10 260	10 069
<i>środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i>	5 081	2 610
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	19	21
<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%	10 241	10 048
Udział Grupy w aktywach netto	5 121	5 024
Wartość firmy	0	0
korekty konsolidacyjne	0	0
Inwestycje we wspólnych przedsięwzięciu wycenianym metodą praw własności	5 121	5 024

	2021	2020
Przychody ze sprzedaży (100%)	2	288
Koszty operacyjne, w tym:	(87)	(398)
<i>amortyzacja</i>	0	0
Pozostałe przychody i koszty operacyjne	285	284
Przychody/Koszty finansowe	0	0
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	200	173
Podatek dochodowy	(6)	11
Zysk/(strata) z działalności kontynuowanej (100%)	194	184
Inne całkowite dochody (100%)	0	0
Inne całkowite dochody (100%)	194	184
Łączne całkowite dochody (50%)	97	92
Eliminacje niezrealizowanych zysków na sprzedaży	0	0
Udział Grupy w łącznych całkowitych dochodach	97	92
Wpływ na wynik netto Grupy w roku bieżącym	97	92
Dywidendy otrzymane przez Grupę od wspólnego przedsięwzięcia	0	0

W roku obrotowym zakończonym 31.12.2021 oraz w okresie porównywalnym spółki z Grupy PCC nie udzielały pożyczek spółce Elpis Sp. z o.o..

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport roczny za 2021 rok

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za rok 2021

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

	2021	2020
Udział w bilansie	50%	50%
Aktywa trwałe	641	722
Aktywa obrotowe, w tym:	2 933	1 958
<i>środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i>	760	615
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	5 118	4 255
<i>krótkoterminowe zobowiązania finansowe (z wyłączeniem zobowiązań z tytułu dostaw i usług i innych zobowiązań oraz rezerw)</i>	16	35
Zobowiązania długoterminowe, w tym:	3 208	2 957
<i>długoterminowe zobowiązania finansowe (z wyłączeniem zobowiązań z tytułu dostaw i usług i innych zobowiązań oraz rezerw)</i>	0	16
Aktywa netto 100%	(4 753)	(4 532)
Udział Grupy w aktywach netto	(2 376)	(2 266)
Wartość firmy	0	0
korekty konsolidacyjne	2 376	2 266
Inwestycje we wspólnych przedsięwzięciach wycenianym metodą praw własności	0	0

	2021	2020
Przychody ze sprzedaży (100%)	13 484	10 236
Koszty operacyjne, w tym:	(13 321)	(11 537)
<i>amortyzacja</i>	(270)	(322)
Pozostałe przychody i koszty operacyjne	19	(12)
Przychody/Koszty finansowe	(404)	(357)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(221)	(1 670)
Podatek dochodowy i pozostałe obciążenia	0	(6)
Zysk/(strata) z działalności kontynuowanej (100%)	(221)	(1 676)
Inne całkowite dochody (100%)	0	0
Inne całkowite dochody (100%)	(221)	(1 676)
Łączne całkowite dochody (50%)	(111)	(838)
Eliminacje niezrealizowanych zysków na sprzedaży	0	0
Udział Grupy w łącznych całkowitych dochodach	(111)	(838)
korekty konsolidacyjne	111	838
Wpływ na wynik netto Grupy w roku bieżącym	0	0
Dywidendy otrzymane przez Grupę od wspólnego przedsięwzięcia	0	0

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport roczny za 2021 rok

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za rok 2021

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

	2021	2020
Stan na początek okresu sprawozdawczego	2 471	1 987
Pożyczki udzielone	500	500
Naliczone odsetki	169	152
Zapłacone odsetki	(169)	(161)
Strata z tytułu utraty wartości	(7)	(7)
Zysk z tytułu odwrócenia utraty wartości	0	0
Pożyczki spłacone	0	0
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	2 964	2 471

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

	2021	2020
Udział w bilansie	50%	50%
Aktywa trwałe	78	64
Aktywa obrotowe, w tym:	7 402	6 016
<i>środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i>	1 175	3 145
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	4 923	5 006
<i>krótkoterminowe zobowiązania finansowe (z wyłączeniem zobowiązań z tytułu dostaw i usług i innych zobowiązań oraz rezerw)</i>	8	36
Zobowiązania długoterminowe, w tym:	25	44
<i>długoterminowe zobowiązania finansowe (z wyłączeniem zobowiązań z tytułu dostaw i usług i innych zobowiązań oraz rezerw)</i>	0	16
Aktywa netto 100%	2 532	1 030
Udział Grupy w aktywach netto	1 266	515
Wartość firmy	0	0
korekty konsolidacyjne	0	0
Inwestycje we wspólnych przedsięwzięciach wycenianym metodą praw własności	1 266	515

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport roczny za 2021 rok

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za rok 2021

	2021	2020
Przychody ze sprzedaży (100%)	86 858	24 595
Koszty operacyjne, w tym:	(83 362)	(23 591)
<i>amortyzacja</i>	(36)	(45)
Pozostałe przychody i koszty operacyjne	1 309	(6)
Przychody/Koszty finansowe	0	121
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	4 805	1 119
Podatek dochodowy	(1 257)	(250)
Zysk/(strata) z działalności kontynuowanej (100%)	3 548	869
Inne całkowite dochody (100%)	0	0
Inne całkowite dochody (100%)	3 548	869
Łączne całkowite dochody (50%)	1 774	435
Eliminacje niezrealizowanych zysków na sprzedaży	0	0
Udział Grupy w łącznych całkowitych dochodach	1 774	435
korekty konsolidacyjne	0	(29)
Wpływ na wynik netto Grupy w roku bieżącym	1 774	405
Dywidendy otrzymane przez Grupę od wspólnego przedsiębiorstwa	403	0

W roku obrotowym zakończonym 31.12.2021 oraz w okresie porównywalnym spółki z Grupy PCC nie udzielały pożyczek spółce PCC EXOL Kimya Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi.

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

	2021
Udział w bilansie	50%
Aktywa trwałe	92
Aktywa obrotowe, w tym:	7 984
<i>środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i>	7 915
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	264
<i>krótkoterminowe zobowiązania finansowe (z wyłączeniem zobowiązań z tytułu dostaw i usług i innych zobowiązań oraz rezerw)</i>	0
Zobowiązania długoterminowe, w tym:	0
<i>długoterminowe zobowiązania finansowe (z wyłączeniem zobowiązań z tytułu dostaw i usług i innych zobowiązań oraz rezerw)</i>	0
Aktywa netto 100%	7 812
Udział Grupy w aktywach netto	3 906
Wartość firmy	0
korekty konsolidacyjne	0
Inwestycje we wspólnych przedsięwzięciach wycenianym metodą praw własności	3 906

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport roczny za 2021 rok

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za rok 2021

	2021
Przychody ze sprzedaży (100%)	0
Koszty operacyjne, w tym:	(354)
<i>amortyzacja</i>	0
Pozostałe przychody i koszty operacyjne	(45)
Przychody/Koszty finansowe	0
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(399)
Podatek dochodowy i pozostałe obciążenia	2
Zysk/(strata) z działalności kontynuowanej (100%)	(398)
Inne całkowite dochody (100%)	0
Inne całkowite dochody (100%)	(398)
Łączne całkowite dochody (50%)	(199)
Eliminacje niezrealizowanych zysków na sprzedaży	0
Udział Grupy w łącznych całkowitych dochodach	(199)
korekty konsolidacyjne	0
Wpływ na wynik netto Grupy w roku bieżącym	(199)

Dane finansowe dotyczące jednostek stowarzyszonych

Skrócone informacje finansowe dotyczące IRPC Polyol Company Limited

	2021	2020
Udział w bilansie	50%	50%
Aktywa trwałe	29 985	31 702
Aktywa obrotowe, w tym:	111 477	67 011
<i>środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i>	13 239	6 416
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	112 729	78 789
<i>krótkoterminowe zobowiązania finansowe (z wyłączeniem zobowiązań z tytułu dostaw i usług i innych zobowiązań oraz rezerw)</i>	53 067	30 059
Zobowiązania długoterminowe, w tym:	12 968	13 678
<i>długoterminowe zobowiązania finansowe (z wyłączeniem zobowiązań z tytułu dostaw i usług i innych zobowiązań oraz rezerw)</i>	12 507	13 175
Aktywa netto 100%	15 765	6 246
Udział Grupy w aktywach netto	7 882	3 123
Wartość firmy	4	4
korekty konsolidacyjne	0	0
Inwestycje we wspólnych przedsięwzięciu wycenianym metodą praw własności	7 886	3 127

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport roczny za 2021 rok

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za rok 2021

	2021	2020
Przychody ze sprzedaży (100%)	204 402	132 821
Koszty operacyjne, w tym:	(195 731)	(129 717)
<i>amortyzacja</i>	(2 391)	(2 606)
Pozostałe przychody i koszty operacyjne	2 017	391
Przychody/Koszty finansowe	(2 054)	(1 796)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	8 634	1 699
Podatek dochodowy	809	0
Zysk/(strata) z działalności kontynuowanej (100%)	9 443	1 699
Inne całkowite dochody (100%)	81	0
Inne całkowite dochody (100%)	9 524	1 699
Łączne całkowite dochody (50%)	4 762	849
Eliminacje niezrealizowanych zysków na sprzedaży	0	
Udział Grupy w łącznych całkowitych dochodach	4 762	849
korekty konsolidacyjne	0	0
Wpływ na wynik netto Grupy w roku bieżącym	4 762	849
Dywidendy otrzymane przez Grupę od wspólnego przedsięwzięcia	0	0

Pożyczki udzielone spółce IRPC Polyol Company Limited

	2021	2020
Stan na początek okresu sprawozdawczego	12 175	10 827
Pożyczki udzielone	0	0
Naliczone odsetki	412	430
Zapłacone odsetki	(1 044)	0
Wycena bilansowa z tytułu różnic kursowych	(76)	929
Strata z tytułu utraty wartości	6	(11)
Zysk z tytułu odwrócenia utraty wartości	0	0
Pożyczki spłacone	0	0
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	11 472	12 175

11.2. Pozostałe aktywa krótkoterminowe

Zasady rachunkości

W ramach pozostałych aktywów krótkoterminowych Grupa wykazuje przede wszystkim pożyczki, obligacje, rozliczenia międzyokresowe czynne oraz zaliczki na aktywa niefinansowe.

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe ustalane są w wysokości poniesionych, wiarygodnie ustalonych wydatków, jakie dotyczą przyszłych okresów i spowodują w przyszłości wpływ do spółki korzyści ekonomicznych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu.

Pożyczki udzielone

Udzielone pożyczki Spółka klasyfikuje do kategorii aktywów wycenianych w zamortyzowanym koszcie, jeśli spełnione są oba poniższe warunki:

- składnik aktywów finansowych jest utrzymywany zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest utrzymywanie aktywów finansowych dla uzyskiwania przepływów pieniężnych wynikających z umowy;
- warunki umowy dotyczącej składnika aktywów finansowych powodują powstawanie w określonych terminach przepływów pieniężnych, które są jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek od kwoty głównej pozostałej do spłaty.

Odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu udzielonych pożyczek ustalane są w oparciu o:

- wartość bilansową brutto aktywów na datę raportową (kwota główna, naliczone i niezapłacone odsetki oraz wycena pożyczek w walutach obcych),
- liczbę dni od daty raportowej do terminu zapadalności,
- oprocentowanie danego aktywa finansowego,
- parametry ryzyka - LGD (ustalony na poziomie średniej rynkowej) oraz PD (prawdopodobieństwo defaultu - zależy od wewnętrznej oceny ryzyka dłużników. Ocenom tym są następnie przypisywane prawdopodobieństwa defaultu w oparciu o publicznie dostępne analizy agencji ratingowej Moodys (statystyki od roku 1970)).

Udzielone pożyczki ujmuje się początkowo w wartości godziwej, a na dzień bilansowy wycenia według zamortyzowanego kosztu z uwzględnieniem odpisu z tytułu utraty wartości.

Zaliczki na środki trwałe, wartości niematerialne i zapasy

Zaliczki, których rozliczenie nastąpi poprzez fizyczną dostawę aktywów niefinansowych, wykazuje się w wysokości kwoty zapłaconej.

	2021	2020
Rozliczenia międzyokresowe czynne	7 338	7 232
Zaliczki na środki trwałe	4 671	18
Zaliczki na wartości niematerialne	29	0
Zaliczki na zapasy	275	3 490
Pożyczki udzielone	43 777	40 078
Pozostałe należności niefinansowe	738	3 350
Instrumenty pochodne z tytułu zabezpieczenia stopy procentowej	720	0
Pozostałe aktywa krótkoterminowe	57 548	54 168

Zgodnie z regulacjami MSSF 9, udzielone pożyczki zostały objęte odpisem aktualizującym wartość. Według stanu na dzień 31 grudnia 2021 w kwocie 862 tys. zł, według stanu na 31 grudnia 2020 w kwocie 714 tys. zł.

Szczegóły dotyczące instrumentów pochodnych zaprezentowano w Nocie 8.

11.3. Zobowiązania z tyt. świadczeń pracowniczych

Zasady rachunkowości

Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych

W ramach zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych wykazywane są: zobowiązania z tytułu określonych świadczeń po okresie zatrudnienia (odprawy emerytalne), świadczenia z tytułu premii, niewykorzystanych urlopów oraz niewypłacone, należne pracownikom wynagrodzenia.

Spółki Grupy wypłacają świadczenia z tytułu jednorazowych odpraw emerytalno-rentowych. Wysokość zobowiązań z tytułu tych świadczeń szacowana jest na koniec okresu sprawozdawczego dla spółek Grupy przez niezależnego aktuarusza metodą prognozowanych świadczeń jednostkowych. Wartość bieżącą zobowiązania z tytułu określonych świadczeń ustala się poprzez zdyskontowanie szacowanych przyszłych wpływów pieniężnych przy zastosowaniu stóp procentowych obligacji skarbowych wyrażonych w walucie przyszłej wypłaty świadczeń, o

	2021	2020
Koszty wynagrodzeń	(184 826)	(148 949)
Koszty ubezpieczeń społecznych	(26 586)	(23 974)
Koszty innych świadczeń pracowniczych	(4 707)	(4 432)
Razem koszty świadczeń pracowniczych	(216 119)	(177 355)

	2021	2020
Niewypłacone premie	6 697	12 383
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	7 230	6 667
Zaległe urlopy	4 341	3 704
Odprawy emerytalno-rentowe	2 094	1 823
Razem zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych, w tym	20 362	24 577
Krótkoterminowe	18 393	22 850
Długoterminowe	1 969	1 727

terminach zapadalności zbliżonych do terminów regulowania odnośnych zobowiązań. Zyski i straty aktuarialne z wyceny programów określonych świadczeń po okresie zatrudnienia ujmuje się w innych całkowitych dochodach w okresie, w którym powstały. Pozostałe koszty ujmuje się w wyniku finansowym.

Grupa tworzy również fundusz socjalny i dokonuje okresowych odpisów w wysokości odpisu podstawowego. Celem Funduszu jest subsydiowanie działalności socjalnej spółek Grupy, pożyczek udzielonych ich pracownikom oraz pozostałych kosztów socjalnych. Dla celów sporządzenia jednostkowych sprawozdań finansowych jednostek konsolidowanych dokonano kompensacji aktywów Funduszu ze zobowiązaniami wobec Funduszu, ponieważ aktywa te nie stanowią oddzielnych aktywów Grupy.

Wpływ zmian wskaźników na saldo zobowiązań Jednostki Dominującej:

	2021	2020
wzrost stopy dyskonta o 0,25%	(32)	(25)
obniżenie stopy dyskonta o 0,25%	33	26
wzrost o 0,25% wskaźnika wzrostu wynagrodzeń	32	25
obniżenie o 0,25% wskaźnika wzrostu wynagrodzeń	(31)	(25)

Środki zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych

	2021	2020
Pożyczki udzielone pracownikom	149	186
Środki pieniężne	1 099	929
Zobowiązania z tytułu ZFŚS	(1 106)	(993)
Odpisy na Fundusz w okresie obrotowym	2 314	2 387

Zobowiązania z tytułu odpraw emerytalno-rentowych

	2021	2020
1 stycznia	1 823	1 910
Koszty bieżącego zatrudnienia	138	166
Koszty przeszłego zatrudnienia	0	0
Świadczenia wypłacone	(129)	(130)
Koszty odsetek	14	21
(Zyski)/straty aktuarialne	248	(124)
<i>w tym z tytułu zmian założeń finansowych</i>	<i>(51)</i>	<i>73</i>
<i>w tym z tytułu zmian założeń demograficznych</i>	<i>37</i>	<i>(81)</i>
<i>w tym inne</i>	<i>262</i>	<i>(116)</i>
zmniejszenie w wyniku sprzedaży spółki	0	(20)
31 grudnia	2 094	1 823
Krótkoterminowe	125	96
Długoterminowe	1 969	1 727

11.4. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Różnice kursowe dotyczące działalności operacyjnej, w tym przede wszystkim różnice kursowe związane z zakupem lub sprzedażą, Grupa ujmuje w pozostałych kosztach i przychodach operacyjnych.

Pozostałe różnice kursowe, niezwiązane z działalnością operacyjną, wykazywane są po spersaldowaniu w ramach pozycji Koszty Finansowe. Ujawnienia z tego tytułu przedstawiono w Nocie 6.3.

	2021	2020
Koszty i przychody z tytułu odsetek	1 844	5 757
- odsetki od udzielonych pożyczek	1 637	1 391
- odsetki od należności	232	4 889
- pozostałe	(25)	(523)
Pozostałe	47 531	45 854
Otrzymana rekompensata dla firm energochłonnych w związku ze zwiększonymi kosztami energii	32 365	20 611
Zysk z tytułu zbycia białych certyfikatów	13 758	0
Otrzymane dywidendy	450	445
Otrzymane dotacje	3 640	3 045
Odszkodowania, kary, grzywny	4 333	9 259
Zysk na sprzedaży praw do emisji CO ₂	0	11 064
Zysk/strata na zbyciu i likwidacji rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	152	(4 458)
Zyski /straty z tytułu różnic kursowych netto z działalności operacyjnej	(1 757)	3 476
Przychody z tyt. udzielonych poręczeń	763	1 106
Darowizny przekazane	(482)	(487)
Utworzenie rezerwy na potencjalne podwyższenie opłaty za wieczyste użytkowanie gruntu	(5 176)	(1 870)
Koszty utylizacji odpadów z likwidowanej instalacji	(32)	(750)
Utworzenie rezerwy na pozostałe koszty	1 046	(1 812)
Zysk/strata ze zbycia akcji, udziałów i innych papierów wartościowych	0	8 947
Rozwiązanie/Utworzenie rezerwy na utratę wartości finansowego majątku trwałego	153	(528)
Pozostałe przychody i koszty operacyjne	(1 682)	(2 194)
Razem pozostałe przychody i koszty operacyjne	49 375	51 611

11.5. Podatek dochodowy bieżący i odroczony

Rozliczenia podatkowe

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności podlegające regulacjom z zakresu prawa administracyjnego (na przykład sprawy celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów administracyjnych, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i sankcji. System podatkowy w Polsce cechują częste zmiany legislacyjne prowadzące do jego niestabilności i ograniczające zastosowanie praktyce zasady pewności prawa. Ponadto podatnicy są narażeni na występujące w obowiązujących przepisach niejasności i niespójności, czy na zmiany w praktyce interpretacyjnej organów administracyjnych. Skutkuje to zarówno często występującymi różnicami w interpretacji prawnej przepisów podatkowych dokonywanej przez same organy, jak i w sporami pomiędzy organami, a przedsiębiorcami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest znacząco wyższe, niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętych i stabilniejszych systemach podatkowych. W konsekwencji, kwoty prezentowane i ujawnione w sprawozdaniu finansowym mogą się zmienić w przyszłości w wyniku ewentualnych ostatecznych decyzji podejmowanych przez organy administracji publicznej.

Należy także zwrócić uwagę na obowiązujące w przepisach prawa podatkowego klauzule przeciwdziałające unikaniu opodatkowania – zarówno klauzulę ogólną uregulowaną w przepisach Ordynacji podatkowej, jak i klauzule szczególne, na gruncie których wystąpienie spodziewanych skutków podatkowych wymaga m.in. oceny przesłanek ekonomicznych działań podejmowanych przez podatnika. Ogólna klauzula przeciwko unikaniu opodatkowania (GAAR) została wprowadzona do Ordynacji Podatkowej w dniu 15

lipca 2016 r. GAAR ma zapobiegać powstawaniu i wykorzystywaniu sztucznych struktur prawnych tworzonych w celu osiągnięcia korzyści podatkowych. Przypadki m.in. nieuzasadnionego dzielenia operacji, angażowania podmiotów pośredniczących mimo braku uzasadnienia ekonomicznego lub gospodarczego, występowania elementów wzajemnie się znoszących lub kompensujących mogą być potraktowane jako przesłanka istnienia sztucznych czynności podlegających przepisom GAAR. Regulacje te wymagają znacznie ostrożniejszego i dokładniejszego osądu skutków podatkowych poszczególnych transakcji. Opisane przepisy dają organom podatkowym możliwość kwestionowania konsekwencji podatkowych realizowanych przez podatników ustaleń i porozumień.

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

Gdy istnieje niepewność co do tego czy i w jakim zakresie organ podatkowy będzie akceptował poszczególne rozliczenia podatkowe, Spółka dąży do wyjaśnienia niepewności poprzez uzyskanie wiążących interpretacji podatkowych lub wiążących informacji stawkowych, a jeśli to nie jest możliwe, poprzez uzyskanie opinii renomowanych kancelarii doradztwa podatkowego. Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli zasadniczo przez okres pięciu lat począwszy od końca roku, w którym nastąpiła zapłata podatku.

Zasady rachunkowości

Podatek dochodowy ujęty w wyniku finansowym obejmuje podatek bieżący oraz podatek odroczony. Podatek bieżący wyliczany jest zgodnie z aktualnym prawem podatkowym. Zmiany kalkulacji podatkowej dotyczące lat poprzednich ujmowane są jako korekta obciążenia za rok bieżący.

Podatek odroczony

Odroczony podatek dochodowy ustala się przy zastosowaniu stawek i przepisów podatkowych, które według przewidywań będą obowiązywać wtedy, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany, a zobowiązania rozliczone, przyjmując za

podstawę stawki i przepisy podatkowe, które obowiązywały prawnie na dzień bilansowy.

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego powstają w wyniku dodatnich różnic przejściowych pomiędzy wartością podatkową aktywów i zobowiązań, a ich wartością bilansową.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego powstają w wyniku ujemnych różnic przejściowych pomiędzy wartością podatkową aktywów i zobowiązań, a ich wartością bilansową oraz niewykorzystanych strat podatkowych i niewykorzystanych ulg podatkowych. Aktywa z tytułu

odroczonego podatku dochodowego ujmuje się jedynie wówczas, gdy istnieje prawdopodobieństwo wypracowania w przyszłości dochodu do opodatkowania w takiej wysokości, aby pozwoliło to na potrącenie różnic przejściowych, wykorzystanie strat podatkowych lub rozliczenie ulg podatkowych. Aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego i zobowiązań z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie dyskontuje się.

Kompensaty aktywów i zobowiązań z tytułu podatku odroczonego dokonuje się, gdy Spółki Grupy:

- posiadają możliwy do wyegzekwowania tytuł prawny do przeprowadzenia kompensat ujmowanych kwot,
- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczą podatku dochodowego nałożonego przez tę samą władzę podatkową na tego

Istotne szacunki

Analizę rozliczeń podatku bieżącego oraz odroczonego na dzień 31 grudnia 2021 roku Zarząd Spółki dokonał zarówno na podstawie MSR 12 jak i obowiązującej od 1 stycznia 2019 roku Interpretacji KIMS F 23.

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, 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 PCC Rokita SA zobowiązała się do:

- poniesienia wydatków inwestycyjnych w wysokości co najmniej 250 mln 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.

Spółka 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

samego podatnika lub różnych podatników, którzy zamierzają rozliczyć zobowiązania i należności w kwocie netto, lub jednocześnie zrealizować należności i rozliczać zobowiązania.

Jednostka Dominująca oraz spółka zależna PCC PU Sp. z o.o. prowadzą działalność na terenie specjalnych stref ekonomicznych. W związku z działalnością w strefie na każdy dzień bilansowy Grupa analizuje, czy jest zasadne ujęcie aktywa z tytułu niewykorzystanej ulgi podatkowej oraz w jakim zakresie. Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego od niewykorzystanej ulgi podatkowej ujmuje się w zakresie, w którym jest prawdopodobne, że spółki osiągną przyszły dochód do opodatkowania, który będzie można pomniejszyć o kwotę ulgi lub posiada wystarczające dodatnie różnice przejściowe, które spowodują pojawienie się dodatkowych kwot do opodatkowania.

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 zamknęła spór i dała 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 począwszy od roku 2019 – w ramach przysługującego limitu pomocy. Za lata 2019–2020 oraz w trakcie roku 2021 Spółka kalkulowała podatek zgodnie z otrzymaną interpretacją obejmując zwolnieniem dochód uzyskany z działalności prowadzonej na terenie specjalnej strefy ekonomicznej w ramach II Zezwolenia. Kwota ulgi podatkowej (niezapłaconego podatku dochodowego) na dzień 31.12.2020 r. wyniosła 30 483 tys. zł.

Jednak w świetle sytuacji w światowej gospodarce (w tym między innymi w związku z 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 grudnia 2022).

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport roczny za 2021 rok

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za rok 2021

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

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 2020.

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.

W związku z powyższym Spółka zidentyfikowała 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”, Kwota zobowiązania z tytułu niepewności podatkowej na dzień 31.12.2020 r. wyniosła 30 483 tys. zł.

Równolegle Spółka po przeanalizowaniu możliwych scenariuszy dotyczących poniesienia wydatków inwestycyjnych w dniu 6 lipca 2021 r. zwróciła się z wnioskiem do Ministerstwa Rozwoju i Technologii o zmianę warunków

Zezwolenia na prowadzenie działalności na terenie Wałbrzyskiej Specjalnej Strefie Ekonomicznej.

Spółka zawniosowała o:

- obniżenie minimalnych wydatków inwestycyjnych z kwoty 250 mln zł do kwoty 170 mln zł,
- obniżenie maksymalnych wydatków inwestycyjnych z kwoty 325 mln zł do kwoty 221 mln zł,
- przedłużenie terminu poniesienia minimalnych wydatków inwestycyjnych z dnia 31.12.2022 do dnia 30.09.2026 r.

W dniu 10 marca 2022 r. Spółka otrzymała decyzję Ministra Rozwoju i Technologii zmieniającą warunki Zezwolenia nr 428 na prowadzenie działalności na terenie Wałbrzyskiej Specjalnej Strefie Ekonomicznej zgodną z wyżej opisanym wnioskiem.

Nowe warunki zezwolenia i przeprowadzona na zlecenie Zarządu analiza możliwych scenariuszy planów inwestycyjnych Spółki wykazała zminimalizowanie ryzyka niewypełnienia zmienionych warunków zezwolenia czego następstwem jest zaprzestanie ujmowania zidentyfikowanego zobowiązania z tytułu niepewnego traktowania podatkowego skalkulowanego na dzień 30.09.2021 r. w wysokości 31 148 tys. zł (na dzień 31.12.2020 r. 30 483 tys. zł)

Spółka podtrzymała dotychczasowe podejście dotyczące nietworzenia 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.

Niewykorzystane ulgi podatkowe

	2021	2020	2021	2020
	Niewykorzystane ulgi – PCC Rokita SA		Niewykorzystane ulgi – PCC PU Sp. z o.o.	
Podatek odroczony od niewykorzystanej ulgi ujęty w sprawozdaniu	0	0	0	0
Podatek odroczony od niewykorzystanej ulgi nie ujęty w sprawozdaniu	9 083	12 546	24 030	23 743
Okres upływu prawa do kwot, od których nie ujęto podatku odroczonego	2026 rok	2026 rok	2026 rok	2026 rok

Jednostka Dominująca skalkulowała dostępną niewykorzystaną ulgę w podatku dochodowym z tytułu funkcjonowania w specjalnej strefie ekonomicznej z uwzględnieniem:

- warunków zmienionego Zezwolenia nr 428 Spółki. Przyjęto poniesienie przez Spółkę minimalnych wydatków kwalifikowanych na poziomie 170 mln zł,
- ostatnio otrzymanych od UOKiK wyjaśnień dotyczących metodologii kalkulacji limitu wynikającego z jednostkowego projektu inwestycyjnego, w skład którego wchodzi zarówno zezwolenie nr 428 PCC Rokita, jak i zezwolenie nr 314 PCC PU.

Dane za rok 2020 zostały skorygowane w oparciu o powyższe założenia.

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport roczny za 2021 rok

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za rok 2021

Niewykorzystane straty podatkowe

	2021	2020
Kwota, od której ujęto podatek odroczony	214	0
w tym:		
do wykorzystania w ciągu 1 roku	0	0
do wykorzystania w ciągu 2 lat	0	0
do wykorzystania w ciągu 3 lat	0	0
do wykorzystania w ciągu 4 lat	0	0
do wykorzystania w ciągu 5 lat	214	0
Kwota, od której nie ujęto podatku odroczonego	2 764	6 581
w tym:		
do wykorzystania w ciągu 1 roku	0	1 052
do wykorzystania w ciągu 2 lat	1 927	3 854
do wykorzystania w ciągu 3 lat	805	0
do wykorzystania w ciągu 4 lat	32	1 611
do wykorzystania w ciągu 5 lat	0	64

	2021	2020
Bieżący podatek dochodowy	(44 607)	(32 007)
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	(80 165)	(26 775)
Zobowiązanie z tytułu niepewnego traktowania podatkowego*)	30 483	(3 988)
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	5 075	(1 244)
Odroczony podatek dochodowy	(4 892)	(3 569)
Razem podatek dochodowy w sprawozdaniu z wyniku finansowego	(49 499)	(35 576)

*) Jednostka Dominująca w dniu 10.03.2022 otrzymała skorygowaną decyzję dotyczącą zezwolenia z podatku dochodowego z tyt. prowadzenia działalności na terenie Wałbrzyskiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej. Skorygowana decyzja obniża poziom minimalnych wydatków inwestycyjnych z poziomu 250 mln. do 170 mln. zł. Spółka na dzień 31.12.2021 poniosła wydatki inwestycyjne na poziomie 142 mln. zł. W związku z powyższym Spółka po analizie możliwych scenariuszy planów inwestycyjnych zmienia swoje szacunki dotyczące identyfikacji ryzyka niewypełnienia warunku zezwolenia tj. poniesienia minimalnego poziomu wydatków inwestycyjnych w terminie określonym w zmienionej/skorygowanej decyzji. Z dniem 31.12.2021 Spółka rozwiązuje utworzone na podstawie KIMSF 23 zobowiązanie z tytułu niepewnego traktowania podatkowego, które na 30.09.2021 ujęte było w wysokości 31 148 tys. zł. (na dzień 31.12.2020 30 483 tys. zł).

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport roczny za 2021 rok

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za rok 2021

Uzgodnienie efektywnej stawki podatkowej:

	2021	2020
Zysk przed opodatkowaniem (brutto)	466 822	152 981
Podatek wyliczony wg stawki Jednostki Dominującej (2021: 19%, 2020: 19%)	(88 696)	(29 066)
Skutek stosowania innych stawek podatkowych	154	95
Zobowiązanie z tytułu niepewnego traktowania podatkowego	30 483	(3 988)
Różnice przejściowe od których nie rozpoznano aktywów z tytułu podatku podatkowego	10 130	(9 039)
Wykorzystanie ulgi w tyt. działalności w ramach specjalnych stref ekonomicznych	3 187	3 988
Wykorzystanie w okresie uprzednio nierozpoznanych strat podatkowych	614	205
Pozostałe	(5 372)	2 230
Podatek dochodowy w wyniku finansowym - efektywna stawka wyniosła 11% (w roku 2020 23%.) zysku brutto	(49 499)	(35 576)

Aktywa z tytułu podatku odroczonego w wysokości 3 335 tys. zł (w okresie porównawczym 2 860 tys. zł) oraz zobowiązania z tytułu podatku odroczonego w wysokości 37 341 tys. zł (w okresie porównawczym 32 045 tys. zł) wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wynikają z dokonania w ramach każdej spółki kompensaty aktywa ze zobowiązaniami z tytułu podatku odroczonego.

Aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego są następujące:

	2021	2020
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:		
- przypadające do realizacji po upływie 12 miesięcy	30 428	11 022
- przypadające do realizacji w ciągu 12 miesięcy	11 721	9 005
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego:		
- przypadające do uregulowania po upływie 12 miesięcy	75 001	47 945
- przypadające do uregulowania w ciągu 12 miesięcy	1 155	1 267
Aktywa z tytułu podatku odroczonego wykazywane w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej	3 335	2 860
Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego wykazywane w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej	37 341	32 045

	2021	2020
Nadwyżka zobowiązań nad aktywami z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, z tego:	(29 185)	(25 668)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	20 027	18 683
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	(49 212)	(44 352)
Ujęcie w wyniku finansowym	(4 892)	(3 569)
Ujęcie w pozostałych całkowitych dochodach	134	53
Połączenie ze spółką Pack4Chem	(63)	0
Nadwyżka zobowiązań nad aktywami z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, z tego:	(34 006)	(29 185)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	35 562	20 027
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	(69 568)	(49 212)

Aktywa z tytułu podatku odroczonego	1	Uznanie/(Obciążenie)			31	Uznanie/(Obciążenie)			31
	stycznia 2020	wynik finansowy	pozostałe całkowite dochody	sprzedaż spółki zależnej	grudnia 2020	wynik finansowy	pozostałe całkowite dochody	Połączenie ChemiParku z Pack4Chem	grudnia 2020
Koszty okresu niezrealizowane podatkowo	1 312	245	0	(145)	1 412	16	0	0	1 428
Rezerwy	14 924	711	(4)	(43)	15 588	12 508	2	(50)	28 048
Straty podatkowe	153	(122)	0	(31)	0	0	0	0	0
Pozostałe	2 294	772	(19)	(20)	3 027	3 007	45	7	6 086
Razem	18 683	1 606	(23)	(239)	20 027	15 531	47	(43)	35 562

Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	1	Uznanie/(Obciążenie)			31	Uznanie/(Obciążenie)			31
	stycznia 2020	wynik finansowy	sprzedaż spółki zależnej	sprzedaż spółki zależnej	grudnia 2020	wynik finansowy	pozostałe całkowite dochody	Połączenie ChemiParku z Pack4Chem	grudnia 2020
Różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością środków trwałych	41 183	5 111	0	(239)	46 055	19 068	0	20	65 143
Polityka zabezpieczeń	1 903	45	(76)	0	1 872	0	(87)	0	1 785
Pozostałe	1 266	19	0	0	1 285	1 355	0	0	2 640
Razem	44 352	5 175	(76)	(239)	49 212	20 423	(87)	20	69 568

11.6. Zobowiązania i należności warunkowe

	2021	2020
Poręczenie spłaty kredytu udzielone spółkom powiązanym	0	36 427
Poręczenie za przyszłe zobowiązania z tytułu zakupu surowców, materiałów i usług udzielone spółkom powiązanym	31 089	45 259
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych głównie jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	31 832	12 106
Otrzymane dotacje	57 679	48 175
Razem zobowiązania warunkowe	120 600	141 967

Poręczenia i gwarancje wykazywane są jako maksymalne kwoty ustalone w umowach. Zmiana wysokości zobowiązań warunkowych wynika głównie z:

- wygaśnięcie poręczenia pożyczki udzielonej spółce powiązanej PCC MCAA Sp. z o.o. na skutek zmiany zabezpieczenia (zmniejszenie zobowiązań warunkowych o kwotę 35 178 tys. zł),
- spadku poręczeń udzielonych spółkom powiązanym o 17 103 tys. zł (w tym wygaśnięcie poręczenia dla PCC MCAA Sp. z o.o. w kwocie 15 034 tys. zł,

- wzrostu kwot zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych o 19 726 tys. zł.

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.

11.7. Aktywa warunkowe

Nie wystąpiły aktywa warunkowe.

11.8. Postępowania sądowe

Na dzień 31 grudnia 2021 roku Jednostka Dominująca oraz pozostałe jednostki objęte konsolidacją nie były stroną istotnych sporów sądowych. W bieżącym okresie nie dokonano również istotnych rozliczeń z tego tytułu.

11.9. Objaśnienie do Skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych

	Zapasy	Należności od odbiorców i pozostałe należności		Aktywa z tytułu umów z klientami	Zobowiązania wobec dostawców i pozostałe zobowiązania			Kapitał obrotowy
		Należności od odbiorców	Pozostałe należności		Zobowiązania wobec dostawców	Pozostałe zobowiązania	Zobowiązania z tytułu umów z klientami	
31 grudnia 2020	(93 129)	(139 193)	(12 728)	(889)	190 498	55 935	5 056	5 550
31 grudnia 2021	(159 723)	(246 407)	(10 478)	(1 231)	211 645	126 715	5 498	(73 981)
Zmiana stanu w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	(66 594)	(107 214)	2 250	(342)	21 147	70 780	442	(79 531)
Korekty	13 679	0	(2 424)	0	(3)	(52 859)	0	(41 607)
Zmiana stanu w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	(52 915)	(107 214)	(174)	(342)	21 144	17 921	442	(121 138)

	Zapasy	Należności od odbiorców i pozostałe należności		Aktywa z tytułu umów z klientami	Zobowiązania wobec dostawców i pozostałe zobowiązania			Kapitał obrotowy
		Należności od odbiorców	Pozostałe należności		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)
31 grudnia 2020	(93 129)	(139 193)	(12 728)	(889)	190 498	55 935	5 056	5 550
Zmiana stanu w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	24 956	4 912	8 711	1 443	12 999	(4 304)	186	48 903
Korekty	10	0	73	0	0	3 471	0	3 554
Zmiana stanu w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	24 966	4 912	8 784	1 443	12 999	(833)	186	52 457

Szczegóły pozostałych korekt przepływów z działalności operacyjnej

	2021	2020
Zwiększenie/zmniejszenie rezerw	17 085	14 824
Zwiększenie/zmniejszenie pozostałych zobowiązań długoterminowych	(2 016)	(4 858)
Zysk ze sprzedaży lub zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	15 392	(4 420)
Pozostałe aktywa	5 825	(5 676)
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	(3 546)	(2 862)
Zwiększenie/zmniejszenie zobowiązań pracowniczych	(4 214)	2 137
Pozostałe korekty zysku	(11 429)	(5 991)
Razem pozostałe korekty	17 097	(6 846)

11.10. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

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

Grupa w ramach transakcji z jednostkami powiązаныmi dokonuje transakcji z jednostką dominującą, PCC SE oraz pozostałymi podmiotami powiązаныmi niekonsolidowanymi, w tym jednostkami zależnymi od PCC SE. W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2021 i okresie porównywalnym Grupa przeprowadziła następujące transakcje:

Przychody od podmiotów powiązanych	2021	2020
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		
- jednostkom dominującym (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	470	181
- jednostkom stowarzyszonym	712	1 131
- jednostkom wspólnokontrolowanym	42 912	17 430
- pozostałym podmiotom powiązаныm	205 044	157 220
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
- jednostkom dominującym (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	0	0
- jednostkom stowarzyszonym	166	192
- jednostkom wspólnokontrolowanym	247	285
- pozostałym podmiotom powiązаныm	108 062	54 288
Przychody ze sprzedaży środków trwałych, wartości niematerialnych, nieruchomości inwestycyjnych		
- jednostkom dominującym (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	0	0
- jednostkom stowarzyszonym	0	0
- jednostkom wspólnokontrolowanym	0	0
- pozostałym podmiotom powiązаныm	3 451	111
Pozostałe przychody operacyjne		
- jednostkom dominującym (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	612	456
- jednostkom stowarzyszonym	441	431
- jednostkom wspólnokontrolowanym	202	166
- pozostałym podmiotom powiązаныm	1 064	1 574
Razem	363 383	233 465

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport roczny za 2021 rok

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za rok 2021

Zakup od podmiotów powiązanych	2021	2020
Zakup usług		
- od jednostek dominujących (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	9 836	6 813
- od jednostek stowarzyszonych	0	17
- od jednostek współkontrolowanych	3	119
- od pozostałych podmiotów powiązanych	82 839	68 054
Zakup towarów i materiałów		
- od jednostek dominujących (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od jednostek współkontrolowanych	299	200
- od pozostałych podmiotów powiązanych	194 378	135 583
Zakup środków trwałych, wartości niematerialnych, nieruchomości inwestycyjnych		
- od jednostek dominujących (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od jednostek współkontrolowanych	0	0
- od pozostałych podmiotów powiązanych	229	293
Transfery związane z umowami o finansowanie		
- od jednostek dominujących (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od jednostek współkontrolowanych	145	7
- od pozostałych podmiotów powiązanych	(76)	186
Razem	287 653	211 272

Należności od podmiotów powiązanych *)	2021	2020
- od jednostek dominujących (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	66	20
- od jednostek stowarzyszonych	1	28
- od jednostek współkontrolowanych	937	4 234
- od pozostałych podmiotów powiązanych	58 979	37 981
Razem należności od podmiotów powiązanych	59 983	42 263

*) z wyłączeniem należności z tytułu udzielonych pożyczek

Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym	2021	2020
- jednostkom dominującym (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	25 413	13 962
- jednostkom stowarzyszonym	11 472	12 246
- jednostkom współkontrolowanym	2 964	2 399
- pozostałym podmiotom powiązanym	3 929	11 471
Razem pożyczki udzielone podmiotom powiązanym	43 778	40 078

Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	2021	2020
- wobec jednostek dominujących (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	2 798	1 950
- wobec jednostek stowarzyszonych	8	8
- wobec jednostek współkontrolowanych	2 150	3 320
- wobec pozostałych podmiotów powiązanych	39 466	26 601
Razem zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	44 422	31 879

11.11. Wynagrodzenie Kadry Kierowniczej

2021	Zarząd		Razem:
	Wiesław Klimkowski	Rafał Zdon	
Wynagrodzenie	826	594	1 420
Premia w wyniku realizacji programu motywacyjnego	7 690	6 654	14 344
Nagroda pieniężna	1 270	1 100	2 370
Dochody osiągnięte w spółkach zależnych i stowarzyszonych	66	88	154
Inne tytuły	0	0	0
Łączne dochody – Zarząd	9 852	8 436	18 288

	Kluczowa kadra kierownicza	Razem:
Wynagrodzenia i inne świadczenia	12 514	12 514
Łączne dochody – kluczowa kadra kierownicza	12 514	12 514
Łączne dochody		30 802

Nagrody pieniężne zostały przyznane i wypłacone panu Wiesławowi Klimkowskiemu i panu Rafałowi Zdonowi w roku 2021 łącznie za lata 2017-2021. W powyższej tabeli wykazana jest proporcjonalna część nagrody należna za rok 2021. Część nagród należna za lata 2017-2020 została wypłacona w 2021 r. w następujących kwotach: Panu Wiesławowi Klimkowskiemu – łączna kwota 5 758 tys. zł i Panu Rafałowi Zdonowi – łączna kwota 4 986 tys. zł.

2020	Zarząd		Razem:
	Wiesław Klimkowski	Rafał Zdon	
Wynagrodzenie	573	407	980
Premia w wyniku realizacji programu motywacyjnego	1 644	1 418	3 062
Nagroda pieniężna	2 618	2 266	4 884
Dochody osiągnięte w spółkach zależnych i stowarzyszonych	63	87	150
Inne tytuły	1	2	3
Łączne dochody – Zarząd	4 899	4 180	9 079

	Kluczowa kadra kierownicza	Razem:
Wynagrodzenia i inne świadczenia	9 533	9 533
Łączne dochody – kluczowa kadra kierownicza	9 533	9 533
Łączne dochody		18 612

Wynagrodzenie Rady Nadzorczej

Rada Nadzorcza	2021		2020	
	Wynagrodzenie	Łączne dochody	Wynagrodzenie	Łączne dochody
Alfred Pelzer	0	0	0	0
Waldemar Preussner	0	0	0	0
Mariusz Dopierała	102	102	68	68
Robert Pabich	110	110	70	70
Arkadiusz Szymanek	138	138	72	72
RAZEM	350	350	210	210

11.12. Wynagrodzenie podmiotu badającego sprawozdanie finansowe i podmiotów z nim powiązanych

	2021	2020
Z tytułu umowy o przeprowadzenie przeglądu i badania sprawozdań finansowych, w tym:		
badanie rocznych sprawozdań finansowych	399	414
przeгляд sprawozdań finansowych	376	391
przeгляд sprawozdań finansowych	23	23
Z realizacji innych umów	40	22
Razem spółki z Grupy	439	436

11.13. Zdarzenia po dniu bilansowym

Do dnia publikacji raportu wystąpiły następujące istotne umowy i zdarzenia po dniu bilansowym.

Zastawy na akcjach

W dniu 27 stycznia 2022 r. został ustanowiony zastaw rejestrowy i zastaw cywilny na 39 331 akcjach PCC Rokita na rzecz PCC EXOL S.A., zgodnie z notyfikacją otrzymaną przez Spółkę w dniu 28 stycznia 2022 r.

Informacja na temat wpływu wojny w Ukrainie na Grupę PCC Rokita

Aktualnie trwająca wojna w Ukrainie stwarza nowe, szybko i nieprzewidywalnie zmieniające się okoliczności dla całej gospodarki. Grupa w 2021 roku zrealizowała do Rosji, Białorusi i Ukrainy sprzedaż wynoszącą 38,9 mln zł, co stanowi poniżej 2% całkowitych przychodów ze sprzedaży Grupy. Podobny poziom sprzedaży Grupa odnotowała za okres 2 pierwszych

miesiący 2022 roku. Obecnie sprzedaż do Rosji i na Białoruś została wstrzymana.

Stan należności handlowych z klientami z krajów Rosja, Białoruś i Ukraina na dzień bilansowy wynosił 3,6 mln zł, z czego do dnia publikacji raportu 96% zostało spłacone. Aktualnie stan należności handlowych z klientami z krajów Rosja, Białoruś i Ukraina wynosi około 2,7 mln zł. Należności są ubezpieczone w ramach polisy z gwarancjami Skarbu Państwa. 95% należności pokrywa ubezpieczenie (udział własny 5%) i obejmuje obok ryzyka rynkowego, także ryzyko polityczne i sił wyższych.

Z kolei bezpośrednie zakupy surowców z Rosji, zużywanych na potrzeby Grupy, stanowiły w minionym roku około 6% kosztów. W bieżącym roku planowaliśmy zmniejszenie poziomu tych zakupów. Łańcuchy dostaw w przemyśle petrochemicznym mogą być zakłócone w wyniku bezpośrednich i pośrednich skutków wojny w Ukrainie, w tym może to dotyczyć tlenu

w tys. zł jeśli nie podano inaczej

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport roczny za 2021 rok

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za rok 2021

etylenu oraz propylenu. Sytuacja ta już obecnie ma przełożenie na wzrosty cen surowców w Europie i na świecie a dalsze potencjalne scenariusze jej rozwoju istotnie się od siebie różnią.

Sytuacja w Ukrainie może także mieć wpływ na realizację wysyłek jak i na logistykę dostaw. Mogą wystąpić ograniczenia infrastruktury logistycznej, np. terminali przeładunkowych oraz w dostępie do środków transportu.

Równolegle wojna w Ukrainie wpływa na dużą dynamikę zmian kursów walut i destabilizuje rynki finansowe.

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

W związku z wojną w Ukrainie wzrasta także ryzyko cyberataków.

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

Ze względu na dynamiczną sytuację w Ukrainie, Grupie, podobnie jak wszystkim obserwatorom, bardzo trudno jest przewidzieć, w jaki sposób zaistniały kryzys może mieć przełożenie na jej działalność w przyszłości.

Lata 2020–2021 pokazały, że Grupa poradziła sobie w zmiennym i niepewnym środowisku. Z uwagą analizowana jest bieżąca sytuacja i dokładane są wszelkie starania tak, aby spełnić oczekiwania Interesariuszy Grupy.

Zmiana warunków Zezwolenia na prowadzenie działalności na terenie Wałbrzyskiej Specjalnej Strefie Ekonomicznej

W dniu 10 marca 2022 Jednostka Dominująca otrzymała decyzję Ministra Rozwoju i Technologii zmieniającą warunki uzyskanego w 2017r. Zezwolenia nr 428 na prowadzenie działalności na terenie Wałbrzyskiej Specjalnej Strefie Ekonomicznej.

Na wniosek Spółki właściwy Minister:

- obniżył minimalną wielkość wydatków inwestycyjnych jaką Spółka zobowiązana jest ponieść z kwoty 250 mln zł do kwoty 170 mln zł,
- obniżył maksymalną wielkość wydatków inwestycyjnych jaką Spółka może ponieść z kwoty 325 mln zł do kwoty 221 mln zł
- przedłużył termin poniesienia minimalnych wydatków inwestycyjnych z dnia 31.12.2022 do dnia 30.09.2026 r.

Po przeprowadzonej, na zlecenie Zarządu analizie zmienionych warunków zezwolenia w kontekście możliwych scenariuszy planów inwestycyjnych Spółki, możliwe było skorygowanie dotychczasowych szacunków niepewności podatkowej wynikającej z ryzyka niewykonania warunków zezwolenia, co mogłoby doprowadzić do konieczności zwrotu podatku skalkulowanego od dochodu uzyskanego z prowadzenia działalności na terenie Wałbrzyskiej Specjalnej Strefie Ekonomicznej.

Konsekwencją tego było zaprzestanie na dzień 31.12.2021 ujmowania Zobowiązania z tytułu niepewnego traktowania podatkowego skalkulowanego na dzień 30.09.2021 r. w wysokości 31 148 tys. z ł. (na dzień 31.12.2020 r. 30 483 tys. zł.). Szczegóły Grupa podała w nocie nr 11.5 Podatek dochodowy bieżący i odroczony.

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, 16 marca 2022 roku