



I PÓŁROCZE  
2021

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE  
SPRAWOZDANIE  
FINANSOWE PCC ROKITA SA

**pcc**  
ROKITA

## SPIS TREŚCI

<b>JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU FINANSOWEGO .....</b>	<b>4</b>
<b>JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW .....</b>	<b>4</b>
<b>JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH .....</b>	<b>5</b>
<b>JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ .....</b>	<b>6</b>
<b>JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM .....</b>	<b>7</b>
NOTA 1. INFORMACJE OGÓLNE.....	8
NOTA 2. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DOTYCZĄCE WYNIKÓW PODSTAWOWEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ .....	9
NOTA 3. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE I WARTOŚCI NIEMATERIALNE .....	11
NOTA 4. ZADŁUŻENIE Z TYTUŁU WYEMITOWANYCH OBLIGACJI, KREDYTÓW ORAZ POZOSTAŁEGO ZADŁUŻENIA ....	14
NOTA 5. POZOSTAŁE NOTY.....	18

## WYBRANE DANE FINANSOWE

	01.2021- 06.2021 tys. PLN	01.2020- 06.2020 tys. PLN	01.2021- 06.2021 tys. EUR	01.2020- 06.2020 tys. EUR
Przychody ze sprzedaży	970 087	633 345	213 337	142 604
Zysk na działalności operacyjnej	201 201	61 322	44 247	13 807
Zysk przed opodatkowaniem	188 612	47 534	41 479	10 703
Zysk netto	158 111	40 860	34 771	9 200
EBITDA	290 350	132 423	63 852	29 816
Pozostałe dochody całkowite netto	287	210	63	47
Całkowite dochody ogółem	158 398	41 070	34 834	9 247
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	166 079	135 197	36 523	30 441
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(48 945)	(73 111)	(10 764)	(16 462)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(182 274)	(32 686)	(40 084)	(7 360)
Przepływy pieniężne netto	(65 140)	29 400	(14 325)	6 620
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (tys. szt.)	19 853	19 853	19 853	19 853
Zysk na akcję zwykłą (w PLN/ w EUR)	7,96	2,06	1,75	0,46
	<b>Stan na 30.06.2021</b>	<b>Stan na 31.12.2020</b>	<b>Stan na 30.06.2021</b>	<b>Stan na 31.12.2020</b>
Aktywa trwałe	1 537 787	1 601 717	340 158	347 083
Aktywa obrotowe	485 734	417 470	107 444	90 463
Kapitał własny	906 150	820 613	200 440	177 822
Kapitał akcyjny	19 853	19 853	4 391	4 302
Zobowiązania długoterminowe	717 217	815 259	158 648	176 662
Zobowiązania krótkoterminowe	400 154	383 315	88 514	83 062
Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/w EUR)	45,64	41,33	10,10	8,96

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

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

Waluta	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020
Euro	4,5208	4,6148

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

Waluta	01.2021-06.2021	01.2020-06.2020
Euro	4,5472	4,4413

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

## JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU FINANSOWEGO

		04.2021- 06.2021	04.2020- 06.2020	01.2021- 06.2021	01.2020- 06.2020
Nota 2.2	Przychody ze sprzedaży	518 717	294 771	970 087	633 345
Nota 2.3	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	(346 987)	(229 153)	(647 682)	(508 972)
	<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>171 730</b>	<b>65 618</b>	<b>322 405</b>	<b>124 373</b>
Nota 2.3.	Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu	(60 183)	(41 681)	(124 396)	(91 998)
Nota 5.9	Pozostałe przychody i koszty operacyjne	(2 245)	9 128	3 192	28 947
	<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>109 302</b>	<b>33 065</b>	<b>201 201</b>	<b>61 322</b>
Nota 4.2	Koszty finansowe	(6 948)	(7 030)	(12 589)	(13 788)
	<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>102 354</b>	<b>26 035</b>	<b>188 612</b>	<b>47 534</b>
Nota 5.10	Podatek dochodowy	(12 281)	(1 953)	(30 501)	(6 674)
	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>90 073</b>	<b>24 082</b>	<b>158 111</b>	<b>40 860</b>
Nota 2.1	<b>EBITDA</b>	<b>158 890</b>	<b>65 715</b>	<b>290 350</b>	<b>132 423</b>
	<b>Średnia ważona liczba akcji zwykłych (tys. szt.)</b>	<b>19 853</b>	<b>19 853</b>	<b>19 853</b>	<b>19 853</b>
	<b>Zysk na akcję podstawowy (PLN)</b>	<b>4,54</b>	<b>1,21</b>	<b>7,96</b>	<b>2,06</b>
	<b>Zysk na akcję rozwodniony (PLN)</b>	<b>4,54</b>	<b>1,21</b>	<b>7,96</b>	<b>2,06</b>

## JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	04.2021- 06.2021	04.2020- 06.2020	01.2021- 06.2021	01.2020- 06.2020
<b>Zysk netto</b>	<b>90 073</b>	<b>24 082</b>	<b>158 111</b>	<b>40 860</b>
<b>Pozostałe całkowite dochody (po uwzględnieniu efektu podatkowego) podlegające przeklasyfikowaniu do wyniku</b>	<b>136</b>	<b>99</b>	<b>287</b>	<b>210</b>
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych	136	99	287	210
<b>Pozostałe całkowite dochody (po uwzględnieniu efektu podatkowego) niepodlegające przeklasyfikowaniu do wyniku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Pozostałe dochody całkowite netto</b>	<b>136</b>	<b>99</b>	<b>287</b>	<b>210</b>
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>90 209</b>	<b>24 181</b>	<b>158 398</b>	<b>41 070</b>

## JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.2021-06.2021	01.2020-06.2020
<b>Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej</b>		
Zysk netto za rok obrotowy	158 111	40 860
Nota 5.10 Obciążenie z tyt. podatku dochodowego	37 548	11 149
Nota 2.3 Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	83 102	70 318
Koszty finansowe	15 237	8 944
Pozostałe korekty zysku	7 914	(29 983)
Zapłacony podatek dochodowy	(22 686)	(1 017)
Nota 5.17 Zmiany w kapitale obrotowym	(113 147)	34 926
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>166 079</b>	<b>135 197</b>
Obrót aktywami finansowymi	2 805	(172)
Płatności z tytułu pożyczek udzielonych jednostkom powiązanym	(86 628)	(22 267)
Wpływy z tytułu pożyczek udzielonych jednostkom powiązanym	74 032	3 600
Otrzymane odsetki	7 770	382
Płatności za rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	(57 707)	(100 496)
Otrzymane dywidendy	10 003	8 491
Wpływy z tytułu zbycia rzeczowego majątku trwałego	801	38 053
Pozostałe przepływy	(21)	(702)
<b>Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej</b>	<b>(48 945)</b>	<b>(73 111)</b>
Dywidendy	(72 862)	(67 700)
Wpływy z tytułu emisji obligacji	0	17 809
Płatności z tytułu wykupu obligacji	(63 772)	(20 000)
Wpływy z tytułu kredytów i pozostałego zadłużenia	0	61 573
Płatności z tytułu kredytów i pozostałego zadłużenia	(35 349)	(18 259)
Zapłacone odsetki	(15 371)	(16 114)
Wpływy z tytułu dotacji	5 080	10 005
<b>Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej</b>	<b>(182 274)</b>	<b>(32 686)</b>
Zwiększenie/zmniejszenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(65 140)	29 400
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego</b>	<b>152 928</b>	<b>51 376</b>
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego</b>	<b>87 788</b>	<b>80 776</b>

## JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

		Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020
<b>Aktywa trwałe</b>		<b>1 537 787</b>	<b>1 601 717</b>
Nota 3.1	Rzeczowe aktywa trwałe	1 263 840	1 305 660
Nota 3.2	Wartości niematerialne	39 210	47 752
Nota 3.3	Prawo do użytkowania aktywów	69 903	77 677
Nota 5.1	Pozostałe aktywa	164 834	170 628
<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>485 734</b>	<b>417 470</b>
Nota 5.3	Zapasy	89 901	71 016
	Należności od odbiorców	233 181	129 135
	Pozostałe należności	1 550	11 008
Nota 5.7	Aktywa z tytułu umów z klientami	226	188
Nota 5.2	Pozostałe aktywa	73 088	53 195
Nota 4.3	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	87 788	152 928
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>2 023 521</b>	<b>2 019 187</b>
<b>Kapitał własny</b>		<b>906 150</b>	<b>820 613</b>
Nota 5.4	Kapitał akcyjny	19 853	19 853
	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	50 113	50 113
	Kapitał zapasowy	608 041	583 675
	Kapitał rezerwowy	49	49
	Pozostałe całkowite dochody	(12 208)	(12 496)
	Zyski zatrzymane	240 302	179 419
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>717 217</b>	<b>815 259</b>
Nota 4.1	Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	178 260	241 461
Nota 4.1	Kredyty i pozostałe zadłużenie	424 650	455 878
Nota 5.10	Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	14 017	21 110
	Zobowiązania z tytułu niepewnego traktowania podatkowego	31 148	30 483
Nota 5.5	Rezerwy	9 136	7 578
	Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	951	951
Nota 3.1	Otrzymane dotacje	56 139	53 999
	Pozostałe zobowiązania	2 916	3 799
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>400 154</b>	<b>383 315</b>
	Zobowiązania wobec dostawców	166 772	178 795
Nota 5.6	Zobowiązania z tytułu umów z klientami	3 445	3 751
Nota 4.1	Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	1 171	1 557
Nota 4.1	Kredyty i pozostałe zadłużenie	78 767	84 904
Nota 5.5	Rezerwy	38 203	40 694
	Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	42 619	18 055
Nota 3.1	Otrzymane dotacje	3 375	2 047
	Pozostałe zobowiązania	65 802	53 512
<b>Zobowiązania razem</b>		<b>1 117 371</b>	<b>1 198 574</b>
<b>KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA RAZEM</b>		<b>2 023 521</b>	<b>2 019 187</b>

## JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Pozostałe całkowite dochody	Zyski zatrzymane	Razem kapitał własny
<b>Stan na 1 stycznia 2021</b>	<b>19 853</b>	<b>50 113</b>	<b>583 675</b>	<b>49</b>	<b>(12 496)</b>	<b>179 419</b>	<b>820 613</b>
<b>Transakcje z właścicielami</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24 366</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(97 228)</b>	<b>(72 862)</b>
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	(72 862)	(72 862)
Podział zysku	0	0	24 366	0	0	(24 366)	0
<b>Całkowite dochody</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>287</b>	<b>158 111</b>	<b>158 398</b>
Zysk za rok bieżący	0	0	0	0	0	158 111	158 111
Pozostałe całkowite dochody	0	0	0	0	287	0	287
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych	0	0	0	0	287	0	287
<b>Stan na 30 czerwca 2021</b>	<b>19 853</b>	<b>50 113</b>	<b>608 041</b>	<b>49</b>	<b>(12 208)</b>	<b>240 302</b>	<b>906 150</b>
<b>Stan na 1 stycznia 2020</b>	<b>19 853</b>	<b>50 113</b>	<b>545 796</b>	<b>49</b>	<b>(13 056)</b>	<b>187 770</b>	<b>790 525</b>
<b>Transakcje z właścicielami</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>37 879</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(105 579)</b>	<b>(67 700)</b>
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	(67 700)	(67 700)
Podział zysku	0	0	37 879	0	0	(37 879)	0
<b>Całkowite dochody</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>210</b>	<b>40 860</b>	<b>41 070</b>
Zysk za rok bieżący	0	0	0	0	0	40 860	40 860
Pozostałe całkowite dochody	0	0	0	0	210	0	210
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych	0	0	0	0	210	0	210
<b>Stan na 30 czerwca 2020</b>	<b>19 853</b>	<b>50 113</b>	<b>583 675</b>	<b>49</b>	<b>(12 846)</b>	<b>123 052</b>	<b>763 896</b>

## NOTA 1. INFORMACJE OGÓLNE

### Zasady rachunkowości

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

### Informacja na temat wpływu COVID-19

Trwająca wciąż pandemia COVID-19 bezsprzecznie wywiera znaczący wpływ na wszystkie dziedziny życia społecznego i gospodarczego zarówno w ujęciu lokalnym, jak i globalnym. W związku z jej wystąpieniem, od połowy marca 2020 roku Spółka na bieżąco monitoruje sytuację rynkową, w szczególności skupiając swoją uwagę na czynnikach, które w dłuższej perspektywie chronią działalność operacyjną oraz wynik finansowy Spółki oraz na działaniach prewencyjnych. W celu zapewnienia przejrzystości informacji o faktycznych i potencjalnych skutkach pandemii spowodowanej COVID-19,

Spółka 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

Spółka dokonała analizy wrażliwości testów na utratę wartości udziałów i wartości firmy sporządzonych na 31.12.2020 roku, w tym również w zakresie przewidywanego wpływu pandemii na ich wartość w sprawozdaniu finansowym na dzień 30 czerwca 2021 roku. W przypadku PCC Prodex wstępna analiza wykazała istotne zmiany przewidywań w zakresie zyskowności głównej grupy produktów, wobec czego zaktualizowano test na dzień 30.06.2021 i utworzono odpis aktualizujący wartość udziałów. Analizy przeprowadzone dla pozostałych testów nie wykazały wystąpienia istotnych przesłanek zmiany wartości, wobec tego nie dokonywano zmian wielkości odpisów na utratę wartości tych aktywów.

W związku z obecną sytuacją rynkową Spółka stara się minimalizować negatywny wpływ pandemii na biznes między innymi przez redukcję kosztów. Na podstawie przeprowadzonych analiz Spółka nie widzi przesłanek wskazujących na istotne ryzyko

utrąty 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, Spółka 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 Spółki. Na dzień publikacji niniejszego raportu Spółka nie odnotowała pogorszenia spłacalności swoich należności i w związku z tym nie widzi potrzeby zmiany 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, Spółka 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 raportu.

Spółka 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.

Spółka ocenia, że posiada wystarczające środki finansowe pozwalające na kontynuowanie swojej działalności, w tym regulowanie bieżących zobowiązań. Zobowiązania z tytułu kredytów i obligacji były spłacane terminowo.

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

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



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

### 2.1. Uzgodnienie EBITDA

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

<b>Uzgodnienie EBITDA</b>	<b>01.2021-06.2021</b>	<b>01.2020-06.2020</b>
<b>Zysk netto</b>	<b>158 111</b>	<b>40 860</b>
[+] Podatek dochodowy bieżący i odroczone	30 501	6 674
[+] Amortyzacja ujęta w wyniku finansowym	83 102	70 318
[+] Jednorazowy odpis aktualizujący/ amortyzacja nieplanowa	6 047	783
[+] Koszty finansowe	12 589	13 788
<b>[=] EBITDA</b>	<b>290 350</b>	<b>132 423</b>

### 2.2. Przychody ze sprzedaży

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

	<b>01.2021-06.2021</b>	<b>01.2020-06.2020</b>
Przychody ze sprzedaży produktów	795 251	513 344
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (poliole, chemikalia)	86 762	45 121
Przychody ze sprzedaży usług	88 074	74 880
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>970 087</b>	<b>633 345</b>

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

	01.2021-06.2021	01.2020-06.2020
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	(83 102)	(70 318)
Odpisy z tytułu utraty wartości środków trwałych i wartości niematerialnych	(5 096)	(783)
Koszty świadczeń pracowniczych	(82 847)	(59 580)
Zużycie materiałów i energii	(391 803)	(292 855)
Usługi transportu	(49 182)	(39 659)
Pozostałe usługi obce	(56 228)	(52 801)
Podatki i opłaty	(9 764)	(9 417)
Ubezpieczenia majątkowe i osobowe	(6 335)	(5 473)
Pozostałe koszty	(5 782)	(4 963)
<b>Razem koszty rodzajowe</b>	<b>(690 139)</b>	<b>(535 849)</b>
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(84 076)	(47 678)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	3 117	5 354
Zmiana stanu produktów, produkcji w toku i półproduktów	1 409	(22 272)
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	(2 389)	(525)
<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, koszty sprzedaży i ogólnego zarządu, w tym:</b>	<b>(772 078)</b>	<b>(600 970)</b>
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	(647 682)	(508 972)
Koszty sprzedaży	(60 127)	(49 272)
Koszty ogólnego zarządu	(64 269)	(42 726)

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

- wzrostu amortyzacji w porównaniu z okresem porównywalnym o ok 5 mln w związku z oddaniem do użytkowania nowych środków trwałych,
- wzrostu w porównaniu do pierwszego półrocza 2020 roku kwoty rezerwy zawiązanej na umorzenie praw do emisji CO<sub>2</sub> o 4 mln zł.

## NOTA 3. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE I WARTOŚCI NIEMATERIALNE

### 3.1. Rzeczowe aktywa trwałe

W skład rzeczowych aktywów trwałych wchodzi następujące grupy rodzajowe:

	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020	Stan na 30.06.2020
Grunty, budynki i budowle	487 061	487 000	453 045
Środki transportu oraz maszyny i urządzenia	651 137	679 597	654 471
Pozostałe środki trwałe	28 398	29 767	29 029
Środki trwałe w budowie	97 244	109 296	167 395
<b>Środki trwałe razem</b>	<b>1 263 840</b>	<b>1 305 660</b>	<b>1 303 940</b>

\*) Na dzień 30 czerwca 2021 roku Spółka 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.

Nabycie i sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych	01.2021-06.2021	01.2020-12.2020	01.2020-06.2020
Nabycie	44 391	111 194	63 661
- w tym koszty finansowania zewnętrznego	2 436	7 163	3 576
Wartość netto zbytych składników aktywów trwałych	549	142	142

Na dzień 30 czerwca 2021 roku Spółka realizowała projekty inwestycyjne o wartości bilansowej zaprezentowanej jako środki trwałe w budowie na kwotę łączną 97 244 tys. zł (31 grudnia 2020: 109 296 tys. zł), spośród których do najistotniejszych należały:

Projekt inwestycyjny	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020
Budowa Centrum Innowacji i Skalowania Procesów	27 644	25 355
Rozbudowa i modernizacja sieci elektroenergetycznych	15 435	11 660
Rozbudowa bazy magazynowej tlenu etylenu	10 480	9 608
Rozbudowa bazy magazynowej ługu sodowego	9 911	5 512
Poprawa bezpieczeństwa przeciwpożarowego na terenie parku przemysłowego	5 026	4 810
Inwestycje w modernizację i optymalizację wytwórni polioli	4 580	4 410
Opracowanie nowych, innowacyjnych oraz przyjaznych dla środowiska, grup produktowych dla przemysłu poliuretanowego	4 483	3 676
Inwestycje w modernizację i optymalizację wytwórni tlenu propylenu	1 805	1 245
Rozbudowa bazy magazynowej soli	1 509	1 352

Zobowiązania z tytułu transakcji zakupu rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych na dzień 30 czerwca 2021 wynoszą 15 565 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2020 20 332 tys. zł).

Na dzień 30 czerwca 2021 umowne zobowiązania inwestycyjne nieujęte w sprawozdaniu finansowym wynoszą 66 503 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2020 20 778 tys. zł).

## Dotacje

Spółka była beneficjentem pomocy rządowej w formie dotacji pieniężnych oraz dotacji w postaci pożyczek na preferencyjnych warunkach do aktywów. Wartość nierozliczonych dotacji ukształtowała się na dzień bilansowy w łącznej kwocie 59 514 tys. zł.

Kwota pozyskanych w 2021 roku przez Spółkę środków wynosi 5 080 tys. zł. W całości były to dotacje do aktywów.

Rodzaj dotacji	Stan dotacji na 31.12.2020	Wpływy	Rozliczenie dotacji w pozostałe przychody operacyjne	Stan dotacji na 30.06.2021
<b>Dotacje do aktywów</b>	56 046	5 080	(1 612)	59 514
<b>Razem</b>	<b>56 046</b>	<b>5 080</b>	<b>(1 612)</b>	<b>59 514</b>
w tym:				
długoterminowe	53 999			56 139
krótkoterminowe	2 047			3 375

## 3.2. Wartości niematerialne

W skład wartości niematerialnych wchodzi następujące grupy rodzajowe:

	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020	Stan na 30.06.2020
Nabyte koncesje, patenty i licencje	7 346	7 741	8 383
Prawa do emisji CO <sub>2</sub>	14 159	17 783	2 635
Inne wartości niematerialne	8 310	13 883	11 137
Wartości niematerialne w trakcie realizacji	9 395	8 345	12 599
<b>Wartości niematerialne razem:</b>	<b>39 210</b>	<b>47 752</b>	<b>34 754</b>

Nabycie i sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych	01.2021-06.2021	01.2020-12.2020	01.2020-06.2020
Nabycie	29 289	39 057	16 844
- w tym koszty finansowania zewnętrznego	201	507	284
Wartość netto zbytych wartości niematerialnych *)	-	26 877	26 877

\*) W I półroczu 2020 roku Spółka sprzedała 496.000 praw do emisji CO<sub>2</sub>. Przychód ze sprzedaży wyniósł 37.941 tys. zł, a wartość księgową sprzedanych praw rozchodowanych metodą FIFO wyniosła 26 877 tys. zł, co dało zysk na sprzedaży w kwocie 11 064 tys. zł.

### 3.3. Prawo do użytkowania aktywów

	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020	Stan na 30.06.2020
Grunty, budynki i budowle	0	8	15
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	44 995	45 323	45 067
Środki transportu oraz maszyny i urządzenia	24 908	32 346	36 544
<b>Prawo do użytkowania aktywów</b>	<b>69 903</b>	<b>77 677</b>	<b>81 626</b>

Pozycja w sprawozdaniu z wyniku finansowego	01.2021-06.2021	01.2020-12.2020	01.2020-06.2020
Grunty, budynki i budowle	(8)	(15)	(7)
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	(327)	(651)	(325)
Środki transportu oraz maszyny i urządzenia	(5 776)	(9 120)	(3 684)
<b>Amortyzacja praw do użytkowania składników aktywów</b>	<b>(6 111)</b>	<b>(9 786)</b>	<b>(4 016)</b>

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

### 4.1. Obligacje, kredyty i pozostałe zadłużenie

W I półroczu 2021 roku Spółka nie emitowała obligacji (w I półroczu 2020: 18 mln zł). Nastąpił natomiast wykup przed terminem 3 emisji obligacji o wartości nominalnej 63 772 tys. zł (w I półroczu 2020 roku odpowiednio 20 000 tys. zł). Obligacje wyemitowane przez Spółkę o wartości nominalnej 100 zł każda, denominowane są w PLN, a okresy odsetkowe wynoszą 3 miesiące. Obligacje są emitowane jako obligacje niezabezpieczone. Spółka ma prawo do wcześniejszego wykupu obligacji. Obligacje wyemitowane przez Spółkę na dzień 30 czerwca 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 30.06.2021

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

Obligacje	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020
Część długoterminowa	178 260	241 461
Część krótkoterminowa	1 171	1 557
<b>Razem zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji</b>	<b>179 431</b>	<b>243 018</b>

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

<b>Stan na 01.01. 2021</b>	<b>243 018</b>
Emisje, wpływ środków z tytułu wyemitowanych papierów dłużnych	0
Naliczenie odsetek od obligacji i bonów	6 723
Zapłata odsetek od obligacji i bonów dłużnych	(6 538)
Wykup papierów dłużnych	(63 772)
<b>Stan na 30.06.2021</b>	<b>179 431</b>

<b>Stan na 01.01. 2020</b>	<b>289 876</b>
Emisje, wpływ środków z tytułu wyemitowanych papierów dłużnych	17 809
Naliczenie odsetek od obligacji i bonów	7 389
Zapłata odsetek od obligacji i bonów dłużnych	(7 189)
Wykup papierów dłużnych	(20 000)
<b>Stan na 30.06.2020</b>	<b>287 885</b>

W I półroczu 2021 roku Spółka korzystała również z zewnętrznych źródeł finansowania w formie długoterminowych kredytów inwestycyjnych, długoterminowych kredytów obrotowych, krótkoterminowych kredytów w rachunku bieżącym oraz pożyczek inwestycyjnych. Dodatkowo Spółka była stroną umów leasingu finansowego oraz faktoringu dla wybranych należności z tytułu dostaw i usług.

<b>Kredyty i pozostałe zadłużenie</b>	<b>Stan na 30.06.2021</b>	<b>Stan na 31.12.2020</b>
Kredyty bankowe	361 761	389 954
Pożyczki	33 653	31 070
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	29 236	34 854
<b>Razem kredyty i pozostałe zadłużenie długoterminowe</b>	<b>424 650</b>	<b>455 878</b>
Kredyty bankowe	58 881	59 237
Pożyczki	10 402	13 453
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	9 484	12 214
<b>Razem kredyty i pozostałe zadłużenie krótkoterminowe</b>	<b>78 767</b>	<b>84 904</b>

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

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym oraz do dnia jego podpisania Spółka terminowo spłacała kredyty i pożyczki. Na dzień 30 czerwca 2021 roku Spółka nie naruszyła postanowień umów kredytów i pożyczek.

W dniu 15 lutego 2021 roku Spółka zawarła z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska we Wrocławiu aneks do umowy pożyczki z 30 grudnia 2011 roku na modernizację elektrolizy. Aneks zawieszona 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 Spółka 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 Spółka zawarła z Santander Bank Polska S.A. kolejny aneks do tej umowy przedłużający okres dostępności do 30 września 2021 roku.

W dniu 28 czerwca 2021 roku Spółka zawarła z Santander Bank Polska S.A. aneks do umowy w kredyt rewolwingowy, wydłużający termin dostępności kredytu do 30 września 2021 roku. Na dzień 30 czerwca 2021 roku Spółka nie korzystała z zadłużenia w ramach tej umowy.

Ze zobowiązaniami z tytułu obligacji, kredytów i innego zadłużenia wiąże się ryzyko stopy procentowej, walutowe oraz ryzyko płynności.

**Zmiany w zobowiązaniach finansowych i instrumentach zabezpieczających**

	Stan na 31.12.2020	Przepływy pieniężne	Zmiany niepieniężne			Zmiany w wartości godziwej	Stan na 30.06.2021
			Zwiększenia	Zmniejszenia	Efekt różnic kursowych		
Pożyczki/kredyty	493 714	(28 998)	0	(19)	0	0	464 697
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	243 018	(65 329)	1 742	0	0	0	179 431
Zobowiązania leasingowe	47 068	(6 351)	131	(2 124)	(4)	0	38 720
Instrument pochodny z tytułu zabezpieczenia stopy procentowej	1 529	0	0	0	0	(719)	810
<b>Zobowiązania z działalności finansowej</b>	<b>785 329</b>	<b>(100 678)</b>	<b>1 873</b>	<b>(2 143)</b>	<b>(4)</b>	<b>(719)</b>	<b>683 658</b>

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

	Stan na 30.06.2021		Stan na 31.12.2020	
	Dostępne limity niepomniejszone o wykorzystanie	Wykorzystanie	Dostępne limity niepomniejszone o wykorzystanie	Wykorzystanie
Otwarte linie kredytowe	130 000	0	160 000	30 000
Akredytywy i gwarancje	45 268	28 596	50 208	29 853



## 4.2. Koszty finansowe

	01.2021-06.2021	01.2020-06.2020
<b>Koszty z tytułu odsetek</b>	<b>(12 183)</b>	<b>(12 608)</b>
- kredyty i pożyczki otrzymane	(5 682)	(5 516)
- obligacje wyemitowane	(5 545)	(6 094)
- leasing finansowy	(956)	(998)
<b>Pozostałe</b>	<b>(406)</b>	<b>(1 180)</b>
Zmiany wysokości zobowiązań i rezerw długoterminowych wynikające z przybliżania czasu wykonania zobowiązania	(73)	(89)
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	(364)	496
Opłaty administracyjne i emisyjne	(116)	(159)
Zyski/straty z tytułu zmian wartości godziwej instrumentów finansowych*)	408	(1 349)
Pozostałe koszty finansowe	(261)	(79)
<b>Razem koszty finansowe</b>	<b>(12 589)</b>	<b>(13 788)</b>

\*) W pozycji wykazano wpływ wyceny instrumentów pochodnych na wynik finansowy Spółki. Ze względu na konieczność zabezpieczenia stóp procentowych związanych z zaciągniętymi kredytami oprocentowanymi zmienną stopą procentową, Spółka stosuje strategię zabezpieczającą w postaci swapa procentowego IRS na kwotę 65 113 tys. zł, rozliczanego do 31 grudnia 2025 roku. Na dzień 30.06.2021 kwota zabezpieczona wynosi 29 854 tys. zł.

## 4.3. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020
Środki pieniężne w banku i w kasie	77 036	142 220
Lokaty krótkoterminowe	10 485	8 577
Środki pieniężne na rachunku VAT	267	2 131
<b>Razem</b>	<b>87 788</b>	<b>152 928</b>

## NOTA 5. POZOSTAŁE NOTY

### 5.1. Pozostałe aktywa długoterminowe

	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnokontrolowanych	15 201	15 201
Inwestycje w jednostkach zależnych	45 796	52 858
Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym	103 831	102 563
Inwestycje w jednostkach pozostałych	6	6
<b>Pozostałe aktywa długoterminowe</b>	<b>164 834</b>	<b>170 628</b>

Zgodnie z regulacjami MSSF 9, udzielone pożyczki zostały objęte odpisem aktualizującym. Według stanu na dzień 30 czerwca 2021 roku w kwocie 1 833 tys. zł, według stanu na dzień 31 grudnia 2020 roku w kwocie 1 812 tys. zł.

1 stycznia 2021	Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych i jednostkach wspólnokontrolowanych	Akcje i udziały w jednostkach zależnych i pozostałych
Wartość według ceny nabycia	27 705	91 205
Odpisy aktualizujące	(12 504)	(38 341)
<b>Wartość księgowa netto 1 stycznia 2021</b>	<b>15 201</b>	<b>52 864</b>
<b>Zmiany w roku 2021</b>	0	(7 062)
- utworzenie odpisu*)	0	(7 062)
<b>30 czerwca 2021</b>		
Wartość według ceny nabycia	27 705	91 205
Odpisy aktualizujące	(12 504)	(45 403)
<b>Wartość księgowa netto na 30 czerwca 2021</b>	<b>15 201</b>	<b>45 802</b>

\*) na dzień 30.06.2021 Spółka przeprowadziła analizę wrażliwości testów na utratę wartości posiadanych udziałów sporządzonych na 31.12.2020. W przypadku PCC Prodex wstępna analiza wykazała istotne zmiany przewidywań w zakresie zyskowności głównej grupy produktów, wobec czego zaktualizowano test na dzień 30.06.2021 i utworzono odpis aktualizujący wartość. Analizy przeprowadzone dla pozostałych testów nie wykazały wystąpienia istotnych przesłanek zmiany wartości, wobec tego nie dokonywano zmian wielkości odpisów na utratę wartości tych aktywów.

W I półroczu 2021 roku miało miejsce utworzenie spółki PCC BD Sp. z o.o. i objęcie w niej 50% udziałów o wartości 5 tys. zł; na dzień 30 czerwca 2021 udziały nie zostały opłacone. Spółka PCC BD Sp. z o.o. jest wspólnym przedsięwzięciem, w którym PCC Rokita S.A. posiada wspólnokontrolę w postaci 50% udziału własnościowego. Pozostałe 50% posiada spółka PCC EXOL S.A.

1 stycznia 2020	Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych i jednostkach współkontrolowanych	Akcje i udziały w jednostkach zależnych i pozostałych
Wartość według ceny nabycia	22 905	94 056
Odpisy aktualizujące	0	(21 755)
<b>Wartość księgowa netto 1 stycznia 2020</b>	<b>22 905</b>	<b>72 301</b>
<b>Zmiany w roku 2020</b>	<b>(7 704)</b>	<b>(19 437)</b>
- nabycie akcji, udziałów	172	0
- podwyższenie kapitału	4 628	0
- utworzenie odpisu	(12 504)	(16 586)
- sprzedaż akcji, udziałów	0	(2 751)
- likwidacja spółki	0	(100)
<b>31 grudnia 2020</b>		
Wartość według ceny nabycia	27 705	91 205
Odpisy aktualizujące	(12 504)	(38 341)
<b>Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2020</b>	<b>15 201</b>	<b>52 864</b>

## 5.2. Pozostałe aktywa krótkoterminowe

	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020
Rozliczenia międzyokresowe czynne	20 427	6 477
Zaliczki na środki trwałe	1 299	17
Zaliczki na zapasy	2 445	3 482
Pożyczki udzielone	48 072	39 919
Pozostałe należności niefinansowe	845	3 300
<b>Pozostałe aktywa krótkoterminowe</b>	<b>73 088</b>	<b>53 195</b>

Zgodnie z regulacjami MSSF 9, udzielone pożyczki zostały objęte odpisem aktualizującym wartość. Według stanu na dzień

30 czerwca 2021 r. w kwocie 256 tys. zł, według stanu na 31 grudnia 2020 r. w kwocie 278 tys. zł.

## 5.3. Zapasy

	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020
Materiały*)	58 635	37 857
Towary	1 263	1 290
Półprodukty i produkcja w toku (według kosztu wytworzenia)	30 834	26 914
Wyroby gotowe	9 222	12 619
<b>Zapasy (brutto)</b>	<b>99 954</b>	<b>78 680</b>
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	(10 053)	(7 664)
<b>Zapasy (netto)</b>	<b>89 901</b>	<b>71 016</b>

\*) Na dzień 30 czerwca 2021 roku Spółka 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.

## 5.4. Kapitały

Według stanu na dzień 30 czerwca 2021 r. oraz na moment podpisania niniejszego Sprawozdania finansowego struktura akcjonariatu Spółki 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	89,44
Inwestorzy giełdowi	GPW w Warszawie	3 143 752	1	3 143 752	15,83	10,56
<b>19 853 300</b>				<b>19 853 300</b>		

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

### Dywidenda

W dniu 27 kwietnia 2021 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki 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.

## 5.5. Rezerwy

	Rezerwa na świadectwa pochodzenia energii	Rezerwa na uprawnienia do emisji CO <sub>2</sub>	Rezerwa na koszty rekultywacji	Rezerwa na prowizje od sprzedaży	Pozostałe rezerwy	Razem
<b>Stan na 01.01.2021</b>	<b>9 149</b>	<b>28 454</b>	<b>4 018</b>	<b>669</b>	<b>5 982</b>	<b>48 272</b>
Utworzenie w ciężar wyniku finansowego	1 905	28 772	73	391	7 901	39 042
Wykorzystanie	(9 149)	(27 616)	0	(634)	(1 659)	(39 058)
Rozwiązanie	0	(838)	0	0	(79)	(917)
<b>Stan na 30.06.2021</b>	<b>1 905</b>	<b>28 772</b>	<b>4 091</b>	<b>426</b>	<b>12 145</b>	<b>47 339</b>
Krótkoterminowe	1 905	28 772	2 208	426	4 892	38 203
Długoterminowe	0	0	1 883	0	7 253	9 136

Do kalkulacji rezerwy na planowaną emisję CO<sub>2</sub> dotyczącą I półrocza 2021 roku w wysokości 28 772 tys. zł przyjęto średnią cenę rynkową zakupu uprawnień CO<sub>2</sub> na dzień 30 czerwca 2021, która wyniosła 56,37 EUR za sztukę, co stanowi równowartość 258,84 zł.

W pozycji pozostałych rezerw Spółka wykazuje przede wszystkim rezerwy na sprawy sądowe. Spółka jest 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 Spółki 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 Spółka dokonała weryfikacji dotychczasowych szacunków zwiększając rezerwę za poprzednie lata z kwoty 4 646 tys. zł do kwoty 6 195 tys. zł i zawiązując rezerwę za I półrocze 2021 roku w kwocie 1 057 tys. zł. Na dzień 30 czerwca 2021 roku rezerwa na ryzyko wzrostu opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów wynosi 7 253 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2020 roku rezerwa wynosiła 4 646 tys. zł).

## 5.6. Zobowiązania z tytułu umów z klientami

	Rezerwa na rabaty od sprzedaży	Zaliczki otrzymane na dostawy	Razem
<b>Stan na 01.01.2021</b>	<b>2 420</b>	<b>1 331</b>	<b>3 751</b>
Utworzenie w ciężar wyniku finansowego	2 234	0	2 234
Kwota przychodu rozpoznanego w okresie sprawozdawczym	(1 792)	(1 331)	(3 123)
Zwiększenie z tytułu przedpłat od klientów, z wyłączeniem kwot rozpoznanych jako przychody w okresie sprawozdawczym	0	583	583
<b>Stan na 30.06.2021</b>	<b>2 862</b>	<b>583</b>	<b>3 445</b>
Krótkoterminowe	2 862	583	3 445
Długoterminowe	0	0	0

## 5.7. Aktywa z tytułu umów z klientami

	Aktywa z tytułu umów z klientami
<b>Stan na 01.01.2021</b>	<b>188</b>
Zmniejszenie aktywów z tytułu umowy w wyniku spełnienia zobowiązania do wykonania świadczenia, które nie zostało jeszcze zafakturowane	(188)
Zwiększenie aktywów z tytułu umowy w wyniku spełnienia zobowiązania do wykonania świadczenia, które nie zostało jeszcze zafakturowane	226
<b>Stan na 30.06.2021</b>	<b>226</b>

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

## 5.8. Odpisy aktualizujące wartość aktywów

	Stan na 31.12.2020	Zwiększenia/ zmniejszenia	Stan na 30.06.2021
Rzeczowe aktywa trwałe	13 849	5 103	18 952
Wartości niematerialne	1 419	(6)	1 413
Inwestycje w jednostkach zależnych i pozostałych	50 845	7 062	57 907
Pożyczki i bony	2 090	(1)	2 089
Zapasy	7 664	2 389	10 053
Należności	1 270	249	1 519

## 5.9. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

	01.2021-06.2021	01.2020-06.2020
<b>Koszty i przychody z tytułu odsetek</b>	<b>4 982</b>	<b>8 596</b>
- odsetki od udzielonych pożyczek	4 983	3 767
- odsetki od należności	77	4 974
- pozostałe	(78)	(145)
<b>Pozostałe</b>	<b>(1 790)</b>	<b>20 351</b>
Dywidendy otrzymane	10 003	8 491
Otrzymane dotacje	1 612	1 412
Odszkodowania, kary, grzywny	2 758	2 610
Zysk na sprzedaży praw do emisji CO <sub>2</sub>	0	11 064
Zysk/strata na zbyciu i likwidacji rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	(721)	(1 148)
Zyski /straty z tytułu różnic kursowych netto z działalności operacyjnej	(4 184)	1 480
Przychody/Koszty z tytułu poręczeń	503	588
Darowizny przekazane	(189)	(316)
Koszty utylizacji odpadów z likwidowanej instalacji	(12)	(602)
Utworzenie rezerwy na potencjalne podwyższenie opłaty za wieczyste użytkowanie gruntu*)	(2 606)	(793)
Utworzenie rezerwy na pozostałe koszty	(1 329)	(938)
Utworzenie rezerwy na utratę wartości finansowego majątku trwałego**)	(7 062)	0
Pozostałe przychody i koszty operacyjne	(563)	(1 497)
<b>Razem pozostałe przychody i koszty operacyjne</b>	<b>3 192</b>	<b>28 947</b>

\*) Spółka dokonała weryfikacji dotychczasowych szacunków zwiększając rezerwę za poprzednie lata z kwoty 4 646 tys. zł do kwoty 6 195 tys. zł i zawiązując rezerwę za I półrocze 2021 roku w kwocie 1 057 tys. zł,

\*\*\*) na dzień 30.06.2021 Spółka przeprowadziła analizę wrażliwości testów na utratę wartości posiadanych udziałów sporządzonych na 31.12.2020.

W przypadku PCC Prodex wstępna analiza wykazała istotne zmiany przewidywań w zakresie zyskowności głównej grupy produktów, wobec czego zaktualizowano test na dzień 30.06.2021 i utworzono odpis aktualizujący wartość w kwocie 7 062 tys. zł.

## 5.10. Podatek dochodowy bieżący i odroczony

Główne składniki obciążenia podatkowego za pierwsze półrocze 2021 roku i pierwsze półrocze 2020 roku przedstawiają się następująco:

	01.2021-06.2021	01.2020-06.2020
<b>Bieżący podatek dochodowy</b>	<b>(37 548)</b>	<b>(11 148)</b>
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	(38 687)	(9 721)
Zobowiązanie z tytułu niepewnego traktowania podatkowego	(995)	(3 326)
Korekta zobowiązania z tytułu niepewnego traktowania podatkowego za lata poprzednie	330	3 275
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	1 804	(1 376)
Odroczony podatek dochodowy	7 047	4 474
<b>Razem podatek dochodowy w sprawozdaniu z wyniku finansowego</b>	<b>(30 501)</b>	<b>(6 674)</b>

Spółka 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 korzystania ze zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych począwszy od miesiąca, w którym poniesione zostały pierwsze wydatki inwestycyjne w ramach tej inwestycji. W dniu 17 lipca 2019 roku WSA we Wrocławiu uchylił interpretację indywidualną organu podatkowego, uznając za prawidłowe stanowisko Spółki dotyczące momentu rozpoczęcia z korzystania z zezwolenia. W dniu 12 lutego 2020 roku Dyrektor Krajowej Informacji Skarbowej

kierując się oceną prawną i wskazaniem sądu wydał Interpretację, w której uznał stanowisko Spółki za prawidłowe. Interpretacja Dyrektora Krajowej Informacji Skarbowej zamyka spór i daje Spółce prawo do korzystania ze zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych począwszy od miesiąca, w którym poniesione zostały pierwsze wydatki w ramach inwestycji objętej II Zezwoleniem, czyli w praktyce za cały rok 2019 – w ramach przysługującego limitu pomocy. Na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz na 30 czerwca 2021 roku Spółka skalkulowała podatek zgodnie z otrzymaną interpretacją. Podatek dochodowy ujęty w sprawozdaniu z dochodów całkowitych za pierwsze półrocze 2021 roku jaki Spółka zobowiązana jest zapłacić do Urzędu Skarbowego wyniósł 38 687 tys. zł. Zwolniony podatek dochodowy z działalności prowadzonej na terenie specjalnej strefy ekonomicznej w ramach II Zezwolenia za pierwsze półrocze 2021 roku wyniósł 995 tys. zł.

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

Niewypełnienie warunków zezwolenia skutkowałoby 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 2020 jak i pierwsze półrocze 2021.

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

Spółka przeanalizowała możliwe scenariusze dotyczące poniesienia wydatków inwestycyjnych. Złożono wnioski o zmianę warunków II zezwolenia, poprzez ograniczenie wysokości wydatków inwestycyjnych oraz wydłużenie terminu zakończenia inwestycji.

Jednak na moment publikacji skonsolidowanego raportu okresowego za pierwsze półrocze 2021 roku Spółka, podobnie jak w sprawozdaniu finansowym za rok 2020 identyfikuje ryzyko niewypełnienia warunków II Zezwolenia, a co za tym idzie ryzyko zwrotu udzielonej pomocy w postaci zwolnienia podatkowego. W

związku z tym Spółka dokonała wyceny zobowiązania podatkowego bieżącego i odroczonego zgodnie z Interpretacją KIMSF 23 „Niepewność co do traktowania podatkowego dochodu”.

Zwolnienie dochodu osiągniętego z działalności prowadzonej na terenie specjalnej strefy ekonomicznej na podstawie II Zezwolenia na dzień 30 czerwca 2021 r. w wysokości 31 148 tys. zł (30 483 tys. zł wykazane w sprawozdaniu finansowym za rok 2020) Spółka wykazała w Sprawozdaniu z sytuacji finansowej w Zobowiązaniach długoterminowych w pozycji Zobowiązania z tytułu niepewnego traktowania podatkowego.

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

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

	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020
<b>Nadwyżka zobowiązań nad aktywami z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, z tego:</b>	<b>(21 110)</b>	<b>(21 625)</b>
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	24 868	18 255
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	(45 978)	(39 880)
Ujęcie w wyniku finansowym	7 047	458
Ujęcie w pozostałych całkowitych dochodach	46	57
<b>Nadwyżka zobowiązań nad aktywami z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, z tego:</b>	<b>(14 017)</b>	<b>(21 110)</b>
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	37 848	24 868
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	(51 865)	(45 978)

## 5.11. Zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych

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

## 5.12. Zobowiązania warunkowe

	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020
Poręczenie spłaty kredytu udzielone spółkom powiązanim	30 797	36 427
Poręczenie za przyszłe zobowiązania z tytułu zakupu surowców, materiałów i usług udzielone spółkom powiązanim	31 558	48 311
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych głównie jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	28 596	12 106
Otrzymane dotacje	53 253	48 175
<b>Razem zobowiązania warunkowe</b>	<b>144 204</b>	<b>145 019</b>

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

Zmiana wysokości zobowiązań warunkowych wynika głównie z:

- obniżenia na dzień bilansowy poręczenia pożyczki udzielonej spółce powiązanej PCC MCAA Sp. z o.o. o kwotę 4 606 tys. zł,
- wzrostu kwot zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych o 16 562 tys. zł,
- spadku poręczeń udzielonych spółkom powiązanim o 16 754 tys. zł (w tym wygaśnięcie poręczenia dla PCC MCAA Sp. z o.o. w kwocie 15 034 tys. zł).

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

### Rozliczenia podatkowe

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

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

Dodatkowo, od dnia 15 lipca 2016 roku do Ordynacji Podatkowej zostały wprowadzone zmiany w celu uwzględnienia postanowień Ogólnej Klauzuli Zapobiegającej Nadużyciom (GAAR). GAAR ma zapobiegać powstawaniu i wykorzystywaniu sztucznych struktur prawnych tworzonych w celu uniknięcia zapłaty podatku w Polsce. Wszelkie postępowania: nieuzasadnionego dzielenia operacji, zaangażowania podmiotów pośredniczących mimo braku uzasadnienia ekonomicznego lub gospodarczego, elementów wzajemnie się znoszących lub kompensujących oraz inne działania o podobnym działaniu do wspomnianych, mogą być potraktowane jako przesłanka istnienia sztucznych czynności podlegających przepisom GAAR. Regulacje te wymagają znacznie większego osądu skutków podatkowych poszczególnych transakcji. Opisanie przepisów daje organom kontroli podatkowej możliwość kwestionowania realizowanych ustaleń i porozumień.

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

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

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

## 5.13. Aktywa warunkowe

Na dzień 30 czerwca 2021 oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku Spółka nie zidentyfikowała aktywów warunkowych.

## 5.14. Postępowania sądowe

Na dzień 30 czerwca 2021 roku Spółka nie była stroną istotnych sporów sądowych. W bieżącym okresie nie dokonano również istotnych rozliczeń z tego tytułu.

## 5.15. Instrumenty finansowe

Stan na 30 czerwca 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	
<b>AKTYWA</b>							
Pozostałe aktywa finansowe	*	151 903	0	0	151 903	0	151 903
Należności od odbiorców	*	233 181	0	0	233 181	0	233 181
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	*	87 788	0	0	87 788	0	87 788
<b>Razem</b>		<b>472 872</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>472 872</b>	<b>0</b>	<b>472 872</b>
<b>ZOBOWIĄZANIA</b>							
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	1	179 431	0	0	0	179 431	188 744
Kredyty i pozostałe zadłużenie	*	141 926	0	0	0	141 926	141 926
Kredyty i pozostałe zadłużenie (pożyczki o stałym oprocentowaniu)	3	361 491	0	0	0	361 491	382 328
Zobowiązania wobec dostawców	*	166 772	0	0	0	166 772	166 772
Pozostałe zobowiązania (Instrumenty pochodne z tytułu zabezpieczenia)	2	810	810	0	0	0	810
Pozostałe zobowiązania finansowe	*	16 560	0	0	0	16 560	16 560
<b>Razem</b>		<b>866 990</b>	<b>810</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>866 180</b>	<b>894 840</b>

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

Stan na 31 grudnia 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	
<b>AKTYWA</b>							
Pozostałe aktywa finansowe	*	142 482	0	0	142 482	0	142 482
Należności od odbiorców	*	129 135	0	0	129 135	0	129 135
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	*	152 928	0	0	152 928	0	152 928
<b>Razem</b>		<b>424 545</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>424 545</b>	<b>0</b>	<b>424 545</b>
<b>ZOBOWIĄZANIA</b>							
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	1	243 018	0	0	0	243 018	252 751
Kredyty i pozostałe zadłużenie	*	166 131	0	0	0	166 131	166 131
Kredyty i pozostałe zadłużenie (pożyczki o stałym oprocentowaniu)	3	374 651	0	0	0	374 651	397 114
Zobowiązania wobec dostawców	*	178 795	0	0	0	178 795	178 795
Pozostałe zobowiązania (Instrumenty pochodne z tytułu zabezpieczenia)	2	1 529	1 529	0	0	0	1 529
Pozostałe zobowiązania finansowe	*	20 611	0	0	0	20 611	20 611
<b>Razem</b>		<b>984 735</b>	<b>1 529</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>983 206</b>	<b>1 016 931</b>

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

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

Nie wystąpiły.

## 5.17. Objasnienie do Jednostkowego sprawozdania z przeplywów pieniężnych

	Zapasy	Należności od odbiorców i pozostałe należności			Zobowiązania wobec dostawców i pozostałe zobowiązania			Kapitał obrotowy
		Należności od odbiorców	Pozostałe należności	Aktywa z tytułu umów z klientami	Zobowiązania wobec dostawców	Pozostałe zobowiązania	Zobowiązania z tytułu umów z klientami	
31 grudnia 2020	(71 016)	(129 135)	(11 008)	(188)	178 795	53 512	3 751	24 711
30 czerwca 2021	(89 901)	(233 181)	(1 550)	(226)	166 772	65 802	3 445	(88 839)
<b>Zmiana stanu w sprawozdaniu z sytuacji finansowej</b>	<b>(18 885)</b>	<b>(104 046)</b>	<b>9 458</b>	<b>(38)</b>	<b>(12 023)</b>	<b>12 290</b>	<b>(306)</b>	<b>(113 550)</b>
Korekty	12 923	0	(2 805)	0	0	(9 715)	0	403
<b>Zmiana stanu w sprawozdaniu z przeplywów pieniężnych</b>	<b>(5 962)</b>	<b>(104 046)</b>	<b>6 653</b>	<b>(38)</b>	<b>(12 023)</b>	<b>2 575</b>	<b>(306)</b>	<b>(113 147)</b>

	01.2021-06.2021	01.2020-06.2020
Zwiększenie/zmniejszenie rezerw	803	846
Zwiększenie/zmniejszenie pozostałych zobowiązań długoterminowych	(883)	(1 824)
Zysk ze sprzedaży lub zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	5 869	(8 928)
Pozostałe aktywa	(10 459)	(13 316)
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	(1 612)	(1 412)
Zwiększenie/zmniejszenie zobowiązań pracowniczych	24 564	2 221
Otrzymałe dywidendy	(10 003)	(8 491)
Pozostałe korekty zysku	(365)	921
<b>Razem pozostałe korekty</b>	<b>7 914</b>	<b>(29 983)</b>

## 5.18. Transakcje z podmiotami powiązanym

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

Spółka w ramach transakcji z jednostkami powiązanymi dokonuje transakcji z jednostką dominującą, PCC SE oraz pozostałymi podmiotami powiązanymi, w tym jednostkami zależnymi od PCC SE. W roku obrotowym zakończonym 30 czerwca 2021 roku i okresie porównywalnym Spółka przeprowadziła następujące transakcje:

<b>Przychody od podmiotów powiązanych</b>	<b>01.2021-06.2021</b>	<b>01.2020-06.2020</b>
<b>Przychody ze sprzedaży produktów i usług</b>		
- jednostko dominującym (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	227	78
- jednostkom stowarzyszonym	392	545
- jednostkom współkontrolowanym	22 346	1 295
- pozostałym podmiotom powiązanym	97 040	74 151
<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów</b>		
- jednostko dominującym (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	0	0
- jednostkom stowarzyszonym	0	102
- jednostkom współkontrolowanym	178	23
- pozostałym podmiotom powiązanym	67 423	30 218
<b>Przychody ze sprzedaży środków trwałych, wartości niematerialnych, nieruchomości inwestycyjnych</b>		
- jednostko dominującym (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	0	0
- jednostkom stowarzyszonym	0	0
- jednostkom współkontrolowanym	0	0
- pozostałym podmiotom powiązanym	512	110
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		
- jednostko dominującym (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	254	174
- jednostkom stowarzyszonym	229	214
- jednostkom współkontrolowanym	114	75
- pozostałym podmiotom powiązanym	14 528	12 482
<b>Razem</b>	<b>203 243</b>	<b>119 467</b>

<b>Zakup od podmiotów powiązanych</b>	<b>01.2021-06.2021</b>	<b>01.2020-06.2020</b>
<b>Zakup usług</b>		
- od jednostek dominujących (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	4 603	3 124
- od jednostek stowarzyszonych	0	17
- od jednostek współkontrolowanych	1	43
- od pozostałych podmiotów powiązanych	59 423	52 171
<b>Zakup towarów i materiałów</b>		
- od jednostek dominujących (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od jednostek współkontrolowanych	120	102
- od pozostałych podmiotów powiązanych	97 701	65 148
<b>Zakup środków trwałych, wartości niematerialnych, nieruchomości inwestycyjnych</b>		
- od jednostek dominujących (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od jednostek współkontrolowanych	0	0
- od pozostałych podmiotów powiązanych	5 683	13 493
<b>Transfery związane z umowami o finansowanie</b>		
- od jednostek dominujących (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od jednostek współkontrolowanych	0	0
- od pozostałych podmiotów powiązanych	10	45
<b>Razem</b>	<b>167 541</b>	<b>134 143</b>

<b>Należności od podmiotów powiązanych*)</b>	<b>Stan na 30.06.2021</b>	<b>Stan na 31.12.2020</b>
- od jednostek dominujących (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	27	21
- od jednostek stowarzyszonych	0	24
- od jednostek współkontrolowanych	3 673	4 219
- od pozostałych podmiotów powiązanych	61 032	38 686
<b>Razem należności od podmiotów powiązanych</b>	<b>64 732</b>	<b>42 950</b>

\*) z wyłączeniem należności z tytułu udzielonych pożyczek

<b>Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym</b>	<b>Stan na 30.06.2021</b>	<b>Stan na 31.12.2020</b>
- jednostkom dominującym (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	34 229	13 961
- jednostkom stowarzyszonym	11 276	12 175
- jednostkom współkontrolowanym	2 567	2 471
- pozostałym podmiotom powiązanym	103 831	113 873
<b>Razem pożyczki udzielone podmiotom powiązanym</b>	<b>151 903</b>	<b>142 480</b>

<b>Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych</b>	<b>Stan na 30.06.2021</b>	<b>Stan na 31.12.2020</b>
- wobec jednostek dominujących (PCC SE i PCC Chemicals GmbH)	2 459	1 907
- wobec jednostek stowarzyszonych	0	0
- wobec jednostek współkontrolowanych	37	13
- wobec pozostałych podmiotów powiązanych	44 476	39 955
<b>Razem zobowiązania wobec podmiotów powiązanych</b>	<b>46 972</b>	<b>41 875</b>

## 5.19. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu 30 czerwca 2021 roku brak istotnych zdarzeń mogących mieć wpływ na dane zawarte w niniejszym sprawozdaniu finansowym.



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

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

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

Brzeg Dolny, 19 sierpnia 2021 roku