

PÓŁROCZNE
SKRÓCONE
SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE
FINANSOWE
GRUPY
KAPITAŁOWEJ
PCC ROKITA
I PÓŁROCZE 2025

SPIS TREŚCI:

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE 3

PÓŁROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU FINANSOWEGO 4

PÓŁROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW 5

PÓŁROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH 6

PÓŁROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ..... 7

PÓŁROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM..... 8

NOTA 1. INFORMACJE OGÓLNE 9

NOTA 2. SEGMENTY18

NOTA 3. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DOTYCZĄCE WYNIKÓW PODSTAWOWEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ24

NOTA 4. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE I WARTOŚCI NIEMATERIALNE ORAZ PRAWO DO UŻYTKOWANIA AKTYWÓW 27

NOTA 5. ZADŁUŻENIE Z TYTUŁU WYEMITOWANYCH OBLIGACJI, KREDYTÓW ORAZ POZOSTAŁEGO ZADŁUŻENIA 30

NOTA 6. POZOSTAŁE NOTY 35

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

	01.2025- 06.2025 tys. PLN	01.2024- 06.2024 tys. PLN	01.2025- 06.2025 tys. EUR	01.2024- 06.2024 tys. EUR
Przychody ze sprzedaży	958 072	1 000 337	226 988	232 048
Zysk na działalności operacyjnej	39 199	73 151	9 287	16 969
Zysk przed opodatkowaniem	20 649	58 846	4 892	13 651
Zysk netto	8 247	46 091	1 954	10 692
EBITDA	118 277	166 774	28 022	38 687
Pozostałe dochody całkowite netto	(389)	(563)	(92)	(131)
Całkowite dochody ogółem	7 858	45 528	1 862	10 561
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	122 054	166 623	28 917	38 652
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(13 590)	(71 157)	(3 220)	(16 506)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(184 500)	(158 482)	(43 712)	(36 764)
Przepływy pieniężne netto	(76 036)	(63 016)	(18 015)	(14 618)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (tys. szt.)	19 853	19 853	19 853	19 853
Zysk na akcję zwykłą (w PLN/ w EUR)	0,42	2,32	0,10	0,54
	Stan na 30.06.2025	Stan na 31.12.2024	Stan na 30.06.2025	Stan na 31.12.2024
Aktywa trwałe	1 756 593	1 727 980	414 105	404 395
Aktywa obrotowe	667 777	786 418	157 424	184 044
Kapitał własny	1 301 433	1 393 860	306 804	326 202
Kapitał akcyjny	19 853	19 853	4 680	4 646
Zobowiązania długoterminowe	640 452	665 643	150 982	155 779
Zobowiązania krótkoterminowe	482 485	454 895	113 743	106 458
Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/ w EUR)	65,55	70,21	15,45	16,43

Dla celów sporządzenia wybranych danych finansowych zastosowano zasady przeliczeń ustalone w § 64.62 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 czerwca 2025 roku, w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim¹:

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

Waluta	Stan na 30.06.2025	Stan na 31.12.2024
Euro	4,2419	4,2730

- 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	01.2025-06.2025	01.2024-06.2024
Euro	4,2208	4,3109

¹Dz. U. z 2025 r. poz. 755

PÓŁROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU FINANSOWEGO

		04.2025– 06.2025	04.2024– 06.2024	01.2025– 06.2025	01.2024– 06.2024
Nota 3.1	Przychody ze sprzedaży	449 554	508 413	958 072	1 000 337
Nota 3.2	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	(363 294)	(390 771)	(781 344)	(780 848)
	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	86 260	117 642	176 728	219 489
Nota 3.2	Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu	(66 797)	(71 984)	(139 605)	(142 943)
Nota 6.10	Pozostałe przychody i koszty operacyjne	1 114	593	2 076	(3 395)
	Zysk (strata) na działalności operacyjnej	20 577	46 251	39 199	73 151
Nota 5.2	Koszty finansowe	(9 596)	(8 310)	(19 265)	(16 462)
Nota 6.1	Udział w wyniku finansowym jednostek będących wspólnym przedsięwzięciem i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	(5)	710	715	2 157
	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	10 976	38 651	20 649	58 846
Nota 6.11	Podatek dochodowy	(5 603)	(8 921)	(12 402)	(12 755)
	Zysk (strata) netto	5 373	29 730	8 247	46 091
	Zysk netto przypadający:				
	Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	5 364	29 711	8 233	46 065
	Udziałowcom niekontrolującym	9	19	14	26
Nota 2.1	EBITDA	60 839	88 831	118 277	166 774
	Średnia ważona liczba akcji zwykłych (tys. szt.)	19 853	19 853	19 853	19 853
	Zysk na akcję podstawowy (zł)	0,27	1,50	0,42	2,32
	Zysk na akcję rozwodniony (zł)	0,27	1,50	0,42	2,32

PÓŁROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE
Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	04.2025– 06.2025	04.2024– 06.2024	01.2025– 06.2025	01.2024– 06.2024
Zysk netto	5 373	29 730	8 247	46 091
Pozostałe całkowite dochody (po uwzględnieniu efektu podatkowego) podlegające przeklasyfikowaniu do wyniku	(131)	66	(707)	(334)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	(359)	(5)	(1 103)	(509)
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych	228	71	396	175
Pozostałe całkowite dochody (po uwzględnieniu efektu podatkowego) niepodlegające przeklasyfikowaniu do wyniku	318	(229)	318	(229)
Zyski i straty aktuarialne	318	(229)	318	(229)
Pozostałe dochody całkowite netto	187	(163)	(389)	(563)
Całkowite dochody ogółem	5 560	29 567	7 858	45 528
Całkowite dochody przypadające:				
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	5 551	29 548	7 844	45 502
Udziałowcom niekontrolującym	9	19	14	26

PÓŁROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

		01.2025- 06.2025	01.2024- 06.2024
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej			
	Zysk netto za rok obrotowy	8 233	46 065
Nota 6.11	Obciążenie z tyt. podatku dochodowego	3 822	10 002
Nota 3.2	Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	78 438	93 241
	Koszty finansowe	15 938	15 819
Nota 6.17	Pozostałe korekty zysku	(48 066)	(40 627)
	Zapłacony/(zwrócony) podatek dochodowy	(8 711)	14 630
Nota 6.17	Zmiany w kapitale obrotowym	72 400	27 493
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		122 054	166 623
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
	Płatności z tytułu nabycia aktywów finansowych	(31 245)	(74)
	Płatności z tytułu pożyczek udzielonych jednostkom powiązanym	(116 866)	(50 796)
	Wpływy z tytułu pożyczek udzielonych jednostkom powiązanym	183 642	56 739
	Otrzymane odsetki	4 620	568
	Płatności z tytułu nabycia a rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(54 779)	(78 103)
	Wpływy z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	1 038	509
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej		(13 590)	(71 157)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej			
	Wyplacone dywidendy	(100 260)	(133 018)
Nota 5.1	Wpływy z tytułu emisji obligacji	0	25 000
Nota 5.1	Płatności z tytułu wykupu obligacji	(20 000)	(25 000)
Nota 5.1	Wpływy z tytułu kredytów i pozostałego zadłużenia	0	25 631
Nota 5.1	Płatności z tytułu kredytów i pozostałego zadłużenia	(45 451)	(35 549)
	Zapłacone odsetki	(18 789)	(17 114)
	Wpływy z tytułu dotacji	0	1 568
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej		(184 500)	(158 482)
	Zwiększenie/zmniejszenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(76 036)	(63 016)
	Zmiana z tytułu różnic kursowych z wyceny środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	214	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego		249 758	290 044
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego		173 936	227 028

PÓŁROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

		Stan na 30.06.2025	Stan na 31.12.2024
Aktywa trwałe		1 756 593	1 727 980
Nota 4.1	Rzeczowe aktywa trwałe	1 356 929	1 361 703
Nota 4.2	Wartości niematerialne	113 919	98 991
Nota 6.11	Aktywa z tytułu podatku odroczonego	3 221	3 070
Nota 4.3	Prawa do użytkowania aktywów	141 339	123 078
Nota 6.1	Pozostałe aktywa	141 185	141 138
Aktywa obrotowe		667 777	786 418
Nota 6.3	Zapasy	152 482	180 379
	Należności od odbiorców	230 713	233 035
	Pozostałe należności	14 603	9 789
Nota 6.8	Aktywa z tytułu umów z klientami	7 620	6 423
Nota 6.2	Pozostałe aktywa	88 423	107 034
Nota 5.3	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	173 936	249 758
AKTYWA RAZEM		2 424 370	2 514 398
Kapitał własny		1 301 433	1 393 860
Kapitał własny akcjonariuszy Jednostki Dominującej		1 301 378	1 393 793
Nota 6.4	Kapitał akcyjny	19 853	19 853
	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	50 113	50 113
	Pozostałe całkowite dochody	(14 202)	(13 813)
	Zyski zatrzymane	1 245 614	1 337 640
Kapitały udziałowców niekontrolujących		55	67
Zobowiązania długoterminowe		640 452	665 643
Nota 5.1	Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	106 718	128 545
Nota 5.1	Kredyty i pozostałe zadłużenie	378 478	387 929
Nota 6.11	Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	59 573	50 831
Nota 6.5	Rezerwy	19 900	19 471
Nota 6.7	Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	2 121	2 521
Nota 4.1	Otrzymane dotacje	72 516	74 881
	Pozostałe zobowiązania	1 146	1 465
Zobowiązania krótkoterminowe		482 485	454 895
	Zobowiązania wobec dostawców	174 013	147 457
Nota 6.6	Zobowiązania z tytułu umów z klientami	8 493	7 468
Nota 5.1	Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	23 064	21 293
Nota 5.1	Kredyty i pozostałe zadłużenie	95 592	102 284
Nota 6.5	Rezerwy	76 447	89 110
Nota 6.7	Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	40 806	50 637
Nota 4.1	Otrzymane dotacje	4 846	5 046
	Pozostałe zobowiązania	59 224	31 600
Zobowiązania razem		1 122 937	1 120 538
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA RAZEM		2 424 370	2 514 398

PÓŁROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN
W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe całkowite dochody	Zyski zatrzymane	Kapitał przypadający na udziały niekontrolujące	Razem kapitał własny
Stan na 1 stycznia 2025	19 853	50 113	(13 813)	1 337 640	67	1 393 860
Wypłata dywidendy	0	0	0	(100 259)	(26)	(100 285)
Całkowite dochody	0	0	(389)	8 233	14	7 858
Zysk za rok bieżący	0	0	0	8 233	14	8 247
Pozostałe całkowite dochody:	0	0	(389)	0	0	(389)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	0	0	(1 103)	0	0	(1 103)
Zyski/straty aktuarialne	0	0	318	0	0	318
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych	0	0	396	0	0	396
Stan na 30 czerwca 2025	19 853	50 113	(14 202)	1 245 614	55	1 301 433

Stan na 1 stycznia 2024	19 853	50 113	(14 583)	1 325 955	82	1 381 420
Wypłata dywidendy	0	0	0	(133 017)	(37)	(133 054)
Wycena jednostki współkontrolowanej	0	0	0	1 779	0	1 779
Pozostałe zmiany	0		0	0	(4)	(4)
Całkowite dochody	0	0	(563)	46 065	26	45 528
Zysk za rok bieżący	0	0	0	46 065	26	46 091
Pozostałe całkowite dochody:	0	0	(563)	0	0	(563)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	0	0	(509)	0	0	(509)
Zyski/straty aktuarialne	0	0	(229)	0	0	(229)
Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych	0	0	175	0	0	175
Stan na 30 czerwca 2024	19 853	50 113	(15 146)	1 240 782	67	1 295 669

NOTA 1.INFORMACJE OGÓLNE

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

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

Najważniejsze zasady rachunkowości zastosowane przy sporządzaniu niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przedstawione zostały w poszczególnych Notach skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2024 rok. Zasady te stosowane były we wszystkich prezentowanych latach w sposób ciągły, za wyjątkiem zmian dokonanych w związku z zastosowaniem nowych lub zmienionych standardów lub interpretacji obowiązujących w roku 2025 wskazanych w niniejszej Nocie.

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga użycia pewnych znaczących szacunków księgowych.

Wymaga również od Zarządu dokonywania własnych ocen w ramach stosowania przyjętych przez Grupę zasad rachunkowości. Istotne szacunki Zarządu zostały przedstawione w poszczególnych Notach skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2024 rok dotyczących pozycji, w odniesieniu do których dokonano znaczących szacunków.

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

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

W badanym okresie nie wystąpiły zmiany warunków prowadzenia działalności i sytuacji gospodarczej, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań jednostki.

Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej

Skład Zarządu Jednostki Dominującej na dzień 30 czerwca 2025 roku, a także na dzień zatwierdzenia przez Zarząd sprawozdania finansowego do publikacji, przedstawia się następująco:

Wiesław Klimkowski	Prezes Zarządu
Adam Jarosz	Wiceprezes Zarządu

W dniu 8 kwietnia 2025 r. Pan Rafał Zdon złożył rezygnację z pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu Spółki ze skutkiem na koniec dnia 30 kwietnia 2025 roku.

W dniu 8 kwietnia 2025 r. Rada Nadzorcza powołała Pana Adama Jarosza do pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu Spółki od dnia 1 maja 2025 r.

Skład Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej na dzień 30 czerwca 2025 roku, a także na dzień zatwierdzenia przez Zarząd sprawozdania finansowego do publikacji, przedstawia się następująco:

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

Zatwierdzenie sprawozdania do publikacji

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki Dominującej w dniu 20 sierpnia 2025 roku.

Prawdziwość i rzetelność prezentowanych sprawozdań finansowych

Zarząd Jednostki Dominującej oświadcza, że wedle najlepszej wiedzy:

- Skrócone półroczne skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe oraz dane porównywalne, sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Grupy,
- sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej za I półrocze 2025 roku zawiera prawdziwy obraz jej rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Grupy, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Wybór Biegłego Rewidenta

Zgodnie ze statutem Jednostki Dominującej, Rada Nadzorcza uchwałą nr 278/X/2023 z dnia 8 września 2023 roku dokonała wyboru podmiotu uprawnionego do badania jednostkowych oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych za rok 2024 i 2025 oraz przeprowadzenia badania jednostkowych oraz przeglądu skonsolidowanych sprawozdań za okres 01.01.2024 r.

-30.06.2024 roku oraz 01.01.2025 roku - 30.06.2025 roku. Wybrany audytorem była firma UHY ECA Audyt sp. z o.o. sp. k. z siedzibą w Warszawie.

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

Objaśnienia – podawane kwoty

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

Podstawa sporządzenia skróconego skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane i jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami:

- MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa,
- Rozporządzenia MF z dnia 10 czerwca 2025 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.

Prezentowane dane finansowe obejmują okres od 1 stycznia 2025 r. do 30 czerwca 2025 r. oraz okres porównawczy.

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

Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzeniu skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania finansowego

Polityka rachunkowości Grupy jest tożsama z polityką rachunkowości Emitenta.

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

Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane i weszły w życie od 1 stycznia 2025 r.

Następujące zmiany do istniejących standardów opublikowanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz zatwierdzone przez UE, które weszły w życie w roku 2025:

Zmiany w standardach	Daty stosowania standardów w Unii Europejskiej
Zmiany do MSR 21 – Brak wymienialności	1 stycznia 2025 roku

Zmiany nie mają wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

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

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

Zmiany w standardach	Daty wejścia w życie wg. Rady ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej
Zmiany do MSSF 9 i MSSF 7 – kontrakty oparte o energię elektryczną zależną od czynników naturalnych	1 stycznia 2026 roku
Coroczne poprawki do Standardów Rachunkowości MSSF – wydanie 11 zawierające zmiany do MSSF 1-, MSSF 7, MSSF 9, MSSF 10 i MSR 7	1 stycznia 2026 roku
Zmiany do MSSF 9 i MSSF 7 – zmiany do klasyfikacji i wyceny instrumentów finansowych	1 stycznia 2026 roku
MSSF 18 Prezentacja i ujawnienia w sprawozdaniach finansowych	1 stycznia 2027 roku
MSSF 19 Jednostki zależne niemające znaczenia dla interesu publicznego: ujawnianie informacji	1 stycznia 2027 roku

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

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

Zmiany szacunków

W bieżącym okresie nie dokonano istotnych zmian pozycji szacunkowych.

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

- odpisów aktualizujących aktywa z tytułu umów,
- odpisów aktualizujących należności,
- odpisów aktualizujących zapasy,

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

Informacja na temat wpływu wojny w Ukrainie na Grupę PCC Rokita

Wojna w Ukrainie stwarza dynamicznie zmieniającą się i nieprzewidywalną ekonomicznie sytuację dla całej gospodarki. W pierwszym półroczu 2025 roku wartość pośredniej sprzedaży Grupy PCC Rokita do Ukrainy wyniosła poniżej 1% całkowitych przychodów ze sprzedaży. Od początku marca 2022 r. Grupa PCC Rokita wstrzymała sprzedaż produktów do tych krajów i na 30 czerwca 2025 roku nie wykazuje należności od odbiorców z tego rejonu.

Według najlepszej wiedzy Grupa w okresie pierwszego półrocza 2025 roku nie zidentyfikowała bezpośrednich zakupów surowców z Rosji. Grupa jednocześnie zaznacza, że

w tys. zł, jeśli nie podano inaczej

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2025 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2025

obecnie bardzo trudno jest jednoznacznie zidentyfikować w całym łańcuchu dostaw ewentualne pośrednie powiązania w zakresie pochodzenia surowców z Rosji.

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

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

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

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

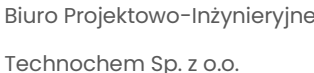
Dodatkowo w związku z wojną w Ukrainie wzrosło na całym świecie ryzyko cyberataków.

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

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

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

Struktura Grupy Kapitałowej PCC Rokita oraz jednostek będących wspólnymi przedsięwzięciami i stowarzyszonych na dzień 30.06.2025

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

*)PCC BD Sp. z o.o. powstała w 06.2021 roku, od 12.2021 realizuje inwestycję polegającą na utworzeniu nowego uniwersalnego zakładu produkcji alkoksylatów oraz innych związków chemicznych w Brzegu Dolnym.

Podstawowe informacje dotyczące konsolidowanych jednostek zależnych przedstawia poniższa tabela:

Nazwa jednostki	Siedziba	Przedmiot działalności	Stan na 30.06.2025		Stan na 31.12.2024	
			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	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
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 Rokita Trade Sp. z o.o.	Brzeg Dolny (Polska)	handel wyrobami chemicznymi	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%
Gaia Sp. z o.o.	Brzeg Dolny (Polska)	przesył i dystrybucja ciepła siecią ciepłowniczą	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Centralna Oczyszczalnia Ścieków w Brzegu Dolnym Sp. z o.o.	Brzeg Dolny (Polska)	oczyszczanie ścieków	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Enerion Sp. z o.o.*)	Brzeg Dolny (Polska)	magazyny energii	100,00%	100,00%	-	-

*) Spółka utworzona w 2025 roku

Wykaz jednostek będących wspólnymi przedsięwzięciami oraz stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności:

			Stan na 30.06.2025		Stan na 31.12.2024	
Nazwa jednostki	Siedziba	Przedmiot działalności	Udział w kapitale zakładowym %	Udział w prawach głosu %	Udział w kapitale zakładowym %	Udział w prawach głosu %
Wspólne przedsięwzięcia						
distripark.com Sp. z o.o.	Brzeg Dolny (Polska)	sprzedaż internetowa	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%
PCC EXOL Kimya Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi	Istanbul (Turcja)	dystrybucja	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%
PCC BD Sp. z o.o.	Brzeg Dolny (Polska)	spółka prowadzi projekt inwestycyjny polegający na utworzeniu nowego uniwersalnego zakładu produkcji alkoksylatów oraz innych związków chemicznych w Brzegu Dolnym	50,00%	50,00%	50,00%	50,00%
PCC Italy S.r.l.	Włochy	dystrybucja	50,00%	50,00%	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%

Wykaz jednostek niekonsolidowanych ze względu na nieistotność:

Nazwa jednostki	Siedziba	Przedmiot działalności	Stan na 30.06.2025		Stan na 31.12.2024	
			Udział w kapitale zakładowym %	Udział w prawach głosu %	Udział w kapitale zakładowym %	Udział w prawach głosu %
LabAnalytika Sp. z o.o.	Brzeg Dolny (Polska)	świadczenie kompleksowych usług w zakresie badań substancji chemicznych	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
CWB Partner Sp. z o.o.	Brzeg Dolny (Polska)	outsourcing funkcji finansowo-kadrowych oraz consulting finansowy i doradztwo personalne	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Chemia-Serwis Sp. z o.o.	Brzeg Dolny (Polska)	działalność usługowa na rzecz PCC Rokita SA w zakresie prac gospodarczych na terenie PCC Rokita	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Chemia-Profex Sp. z o.o.	Brzeg Dolny (Polska)	działalności w zakresie pośrednictwa zatrudnienia	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
LocoChem Sp. z o.o.	Brzeg Dolny (Polska)	usługi remontowe i nadzory budowlane	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
LogoPort Sp. z o.o.	Brzeg Dolny (Polska)	usługa logistyczna (magazynowanie, transport wewnętrzny)	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Terra 77 Sp. z o.o.	Brzeg Dolny (Polska)	spółka powołana w celu realizacji potencjalnych nowych projektów inwestycyjnych Grupy Kapitałowej PCC Rokita	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Rail Wagon Management Sp. z o.o.	Brzeg Dolny (Polska)	docelowo spółka będzie świadczyła usługi odpowiedzialnego za utrzymanie taboru kolejowego i usługi rewidenckie dla spółek z GK PCC	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Biuro Projektowo-Inżynieryjne „Technochem” Sp. z o.o.	Brzeg Dolny (Polska)	spółka nie prowadzi działalności	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Przyjęte zasady konsolidacji

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

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

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

Przeliczenie pozycji wyrażonych w walutach obcych

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

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

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

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

Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu	Stan na 30.06.2025	Stan na 31.12.2024
EUR	4,2419	4,2730
THB	0,1114	0,1199
TRY	0,0908	0,1161

Kurs średni*	01.2025–06.2025	01.2024–06.2024
EUR	4,2208	4,3109
THB	0,1150	0,1099
TRY	0,1014	0,1256

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

Objaśnienia dotyczące sezonowości i cykliczności

Zarząd stwierdza, że wyniki Grupy Kapitałowej nie charakteryzowały się sezonowością i cyklicznością.

Połączenia z inną jednostką

W okresie, za który jest sporządzane skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie z inną jednostką.

NOTA 2. SEGMENTY

2.1. Informacje dotyczące segmentów sprawozdawczych

Segmenty operacyjne w ramach Grupy Kapitałowej PCC Rokita wynikają z działalności Grupy, jej struktury, sposobu zarządzania poszczególnymi jednostkami wchodzącymi w skład Grupy. Z tego względu dokonano podziału na segmenty sprawozdawcze według grup wytwarzanych produktów.

-  POLIURETANY
-  CHLOROPOCHODNE
-  INNA DZIAŁALNOŚĆ CHEMICZNA
-  ENERGETYKA
-  POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ

POLIURETANY

Poliuretany tworzą jedną z grup materiałów polimerowych (polimerów), która powstaje w reakcji izocyjanianów i związków zawierających grupy hydroksylowe (głównie polioli). W ramach segmentu Poliuretany produkowane są poliole, systemy poliuretanowe i prepolimery.

Do poliuretanów należą przede wszystkim pianki elastyczne, pianki sztywne, powłoki, elastomery, kleje i impregnaty oraz wiele innych. Znajdują one zastosowanie we wszystkich dziedzinach techniki i gospodarki, m.in. w przemyśle meblarskim, samochodowym, budownictwie, przemyśle chłodniczym oraz do izolacji przemysłowych.



CHLOROPOCHODNE

Przedmiotem działalności segmentu Chloropochodne jest produkcja m.in. chloru, alkaliów (ług sodowy, soda kaustyczna), chlorobenzenu i kwasu solnego. Produkty te stosowane są u wiodących producentów głównie w branżach tworzyw sztucznych, chemicznej, papierniczej czy spożywczej.



INNA DZIAŁALNOŚĆ CHEMICZNA

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



MEBLARSTWO



BUDOWNICTWO



GÓRNICTWO

TWORZYWA
SZTUCZNE

AGRO

FARBY
I LAKIERYPRZEMYSŁ
FARMACEUTYCZNYPRZEMYSŁ
CELULOZOWY**ENERGETYKA**

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

energetyka
(energia elektryczna, ciepła, para
technologiczna, sprężone powietrze)**POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ**

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

przewożenie
ładunków
niebezpiecznychaparatura
przemysłowa

remonty

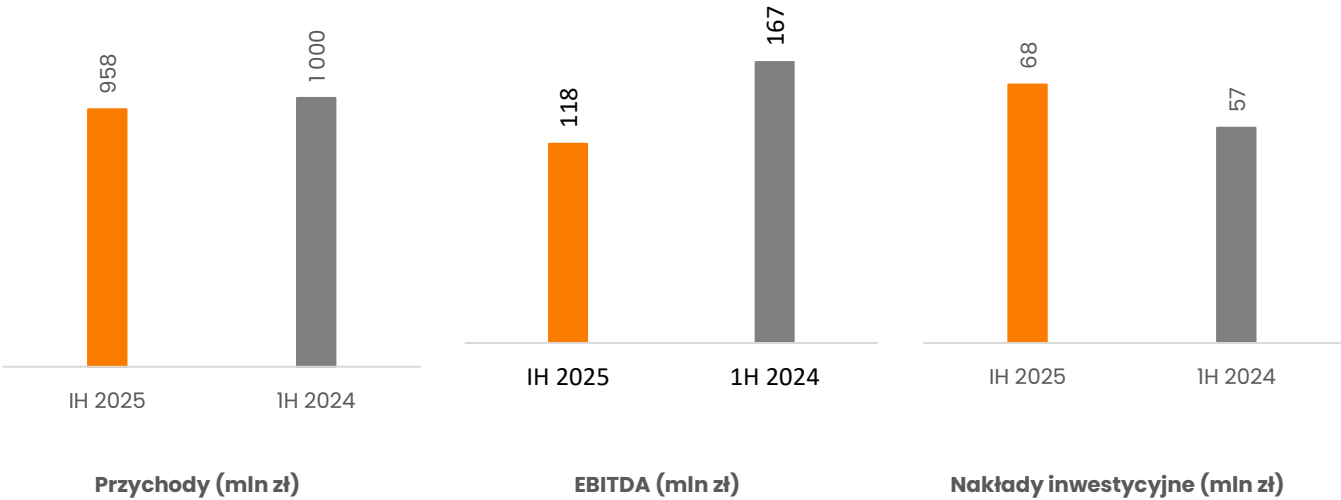
zarządzanie
majątkiem

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. IRPC Polyol Company Limited	Dla segmentów „Poliuretany”, „Chloropochodne”, „Inna działalność chemiczna” i „Energetyka” nie dokonywano agregacji, gdyż segment operacyjny jest tożsamy ze sprawozdawczym.
Chloropochodne	Kompleks Chloru działający w ramach PCC Rokita SA	
Inna działalność chemiczna	Kompleks Chemii Fosforu działający w ramach PCC Rokita SA	
Energetyka	Centrum Energetyki działające w ramach PCC Rokita SA Gaia Sp. z o.o. Enerion Sp. z o.o.	
Pozostała działalność	Pozostałe jednostki/spółki Grupy Kapitałowej: PCC Autochem Sp. z o.o. PCC Apakor Sp. z o.o. Zakład Usługowo – Serwisowy „LabMatic” Sp. z o.o. Ekologistyka Sp. z o.o. Aqua Łososiewice Sp. z o.o. ChemiPark Technologiczny Sp. z o. o. distripark.com Sp. z o.o. PCC EXOL Kimya Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi PCC BD Sp. z o.o. Biuro Ochrony Środowiska działające w ramach PCC Rokita SA PCC Rokita Trade Sp. z o.o. Kompleks Lubrykantów działający w ramach PCC Rokita SA Centralna Oczyszczalnia Ścieków w Brzegu Dolnym Sp. z o.o. PCC Italy S.r.l. Jednostki usługowe Centrum Zarządzania w ramach PCC Rokita SA	Agregacji dokonano z uwagi na to, że nie zostały spełnione kryteria wymagające wydzielenia z tej grupy odrębnego dodatkowego segmentu sprawozdawczego.

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

Uzgodnienie EBITDA	01.2025-06.2025	01.2024-06.2024
Zysk netto	8 247	46 091
[+] Podatek dochodowy bieżący i odroczony	12 402	12 755
[+] Amortyzacja ujęta w wyniku finansowym	78 438	93 241
[+] Jednorazowy odpis aktualizujący/amortyzacja nieplanowa	640	382
[+] Koszty finansowe	19 265	16 462
[+] Udział w wyniku finansowym jednostek będących wspólnymi przedsięwzięciami i stowarzyszonych	(715)	(2 157)
[=] EBITDA	118 277	166 774



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

	Poliuretany	Chloropochodne	Inna działalność chemiczna	Energetyka	Pozostała działalność	Korekty konsolidacyjne	Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
01.2025–06.2025							
Przychody ze sprzedaży do innych segmentów	19 133	146 573	4 874	57 265	113 037	(340 882)	0
Przychody ze sprzedaży do klientów zewnętrznych	365 740	319 584	90 491	35 519	146 738	0	958 072
Przychody ze sprzedaży	384 873	466 157	95 365	92 784	259 775	(340 882)	958 072
Wynik segmentu – EBITDA	18 207	29 147	9 542	25 083	86 635	(50 337)	118 277
Zysk/strata brutto	6 055	(6 814)	2 157	3 015	65 341	(49 105)	20 649
Informacje dodatkowe dotyczące istotnych pozycji kosztów/przychodów segmentu							
Amortyzacja ujęta w wyniku finansowym	(9 392)	(28 501)	(5 894)	(20 419)	(14 714)	482	(78 438)
Odpis z tyt. utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	0	(51)	143	0	(56)	0	36
Stan na 30.06.2025							
Aktywa, w tym:							
Aktywa segmentu	397 773	761 224	174 157	269 008	926 224	(104 016)	2 424 370
Aktywa niealokowane do segmentów	0	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania, w tym:							
Zobowiązania segmentu	187 927	421 280	74 833	89 924	420 203	(71 230)	1 122 937
Zobowiązania niealokowane do segmentów	0	0	0	0	0	0	0
01.2025–06.2025							
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	4 629	13 823	4 149	16 895	28 462	0	67 958

	Poliuretany	Chloropochodne	Inna działalność chemiczna	Energetyka	Pozostała działalność	Korekty konsolidacyjne	Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
01.2024-06.2024							
Przychody ze sprzedaży do innych segmentów	19 566	182 123	6 321	60 084	113 757	(381 851)	0
Przychody ze sprzedaży do klientów zewnętrznych	428 414	348 179	85 930	32 379	105 435	0	1 000 337
Przychody ze sprzedaży	447 980	530 302	92 251	92 463	219 192	(381 851)	1 000 337
Wynik segmentu – EBITDA	36 255	64 135	10 087	21 900	77 066	(42 669)	166 774
Zysk/strata brutto	23 527	28 273	2 828	(14 308)	58 117	(39 591)	58 846
Informacje dodatkowe dotyczące istotnych pozycji kosztów/przychodów segmentu							
Amortyzacja ujęta w wyniku finansowym	(10 057)	(29 543)	(5 745)	(34 346)	(14 019)	469	(93 241)
Odpis z tyt. utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	1	57	(201)	(35)	(3)	0	(181)
Stan na 31.12.2024							
Aktywa, w tym:							
Aktywa segmentu	415 788	839 234	181 257	295 465	919 163	(136 509)	2 514 398
Aktywa niealokowane do segmentów	0	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania, w tym:							
Zobowiązania segmentu	218 254	417 925	84 545	123 100	385 327	(108 613)	1 120 538
Zobowiązania niealokowane do segmentów	0	0	0	0	0	0	0
01.2024-06.2024							
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	5 919	21 245	1 715	17 932	9 981	0	56 792

Dalsze informacje na temat przychodów ze sprzedaży (w szczególności: podział według produktów, podział geograficzny, informacje na temat znaczących klientów) przedstawiono w Nocie 3.1

NOTA 3.NOTY OBJAŚNIAJĄCE DOTYCZĄCE WYNIKÓW PODSTAWOWEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

3.1. Przychody ze sprzedaży

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

PRODUKCYJNA	Segmenty działalności	
WYTWARZANIE I OBRÓT WYROBAMI CHEMICZNYMI PRZYPISANYMI DO NASTĘPUJĄCYCH GRUP ASORTYMENTOWYCH:		
Grupa asortymentów	Produkty w ramach grupy	Zastosowanie
Poliole	poliole polietrowe (polieterole)	przemysł meblarski (materace) przemysł samochodowy (fotele, deski rozdzielcze, podsufitki) budownictwo lubrykanty
	poliole polietestrowe	budownictwo (panele izolacyjne, uszczelniające) pianki poliuretanowe) kleje i spoiwa (nawierzchnie sportowe, panele warstwowe)
Alkalia, chlor i produkty chloropochodne	chlor	przemysł chemiczny
	chlorobenzeny	przemysł chemiczny i farmaceutyczny
	ług sodowy	przemysł papierniczy i włókienniczy
	soda kaustyczna	przemysł spożywczy, detergenty
	kwas solny	przemysł metalurgiczny
	podchloryn sodu	detergenty
Produkty fosforopochodne	trójchlorek i tlenochlorek fosforu	syntezy farmaceutyczne i chemiczne, produkcja środków ochrony roślin i dodatków do tworzyw sztucznych
	uniepalniacze	budownictwo
	plastyfikatory	żywice, farby, tworzywa termoplastyczne
	stabilizatory termiczne	ochrona termiczna produktów z tworzyw sztucznych i syntetycznego kauczuku
	płyny hydrauliczne, lubrykanty	przemysł energetyczny, petrochemiczny, metalurgiczny
Produkty naftalenopochodne	superplastyfikatory	budownictwo jako domieszki do betonu i zapraw, produkcja płyt kartonowo-gipsowych
	dyspergatory	produkcja kauczków syntetycznych, farby, woski, lateks

HANDLOWA

Segmenty działalności

HANDEL CHEMIKALIAMI: 

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

USŁUGOWA

Segmenty działalności

ŚWIADCZENIE USŁUG W ZAKRESIE: 

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

Segment sprawozdawczy		01.2025-06.2025	01.2024-06.2024
Przychody ze sprzedaży produktów		680 806	755 631
Alkalia		215 740	207 107
Poliole		306 001	354 360
Naftalenopochodne		12 460	12 993
Fosforopochodne		74 424	69 275
Chloroorganiczne		21 800	24 579
Chlor		11 768	19 532
Chloropochodne		23 057	48 409
Pozostałe chemikalia		15 556	19 376
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		85 314	76 752
Przychody ze sprzedaży usług		191 952	167 954
Przychody ze sprzedaży		958 072	1 000 337

Przychody według podziału geograficznego		01.2025-06.2025	01.2024-06.2024
Polska		502 601	485 971
Niemcy		92 637	114 962
Unia Europejska – pozostałe kraje		249 103	280 350
Pozostałe kraje Europy		25 424	29 745
USA		15 790	3 294
Azja		30 697	37 361
Pozostałe obszary		41 820	48 654
Razem		958 072	1 000 337

W okresie objętym sprawozdaniem Grupa uzyskała przychody ze sprzedaży do podmiotów powiązanych z Grupy PCC SE traktowanych jako zewnętrzny pojedynczy klient na poziomie 23,9% (22,1% w okresie porównywalnym za rok ubiegły).

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

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

	01.2025-06.2025	01.2024-06.2024
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	(78 438)	(93 241)
Odpisy z tytułu utraty wartości środków trwałych i wartości niematerialnych	36	(180)
Koszty świadczeń pracowniczych	(137 735)	(128 620)
Zużycie materiałów i energii	(427 432)	(468 412)
Usługi transportu	(67 715)	(73 849)
Pozostałe usługi obce	(87 513)	(70 743)
Podatki i opłaty	(13 605)	(14 686)
Ubezpieczenia majątkowe i osobowe	(11 700)	(11 830)
Pozostałe koszty	(4 137)	(6 793)
Razem koszty rodzajowe	(828 239)	(868 354)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(82 295)	(74 039)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	6 213	5 870
Zmiana stanu produktów, produkcji w toku i półproduktów	(14 687)	15 221
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	(1 941)	(2 489)
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, koszty sprzedaży i ogólnego zarządu, w tym:	(920 949)	(923 791)
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	(781 344)	(780 848)
Koszty sprzedaży	(67 858)	(72 197)
Koszty ogólnego zarządu	(71 747)	(70 746)

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

4.1. Rzeczowe aktywa trwałe

	Stan na 30.06.2025	Stan na 31.12.2024	Stan na 30.06.2024
Grunty, budynki i budowle	599 924	614 678	601 066
Środki transportu oraz maszyny i urządzenia	582 949	604 830	606 811
Pozostałe środki trwałe	41 646	38 417	39 158
Środki trwałe w budowie	132 410	103 778	131 659
Środki trwałe razem	1 356 929	1 361 703	1 378 694

Nabycie i sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych	01.2025-06.2025	01.2024-12.2024	01.2024-06.2024
Nabycie	50 743	78 706	36 251
- w tym koszty finansowania zewnętrznego	40	104	56
Wartość netto zbytych składników aktywów trwałych	2 431	1 371	26

Na dzień 30 czerwca 2025 roku Grupa Kapitałowa realizowała projekty inwestycyjne o wartości bilansowej zaprezentowanej jako środki trwałe w budowie na kwotę łączną 132 410 tys. zł (31 grudnia 2024 103 778 tys. zł), spośród których do najistotniejszych należały:

Projekt inwestycyjny	Stan na 30.06.2025	Stan na 31.12.2024
Rozbudowa i modernizacja sieci elektroenergetycznych	55 083	25 261
Opracowanie nowych, innowacyjnych oraz przyjaznych dla środowiska, grup produktowych dla przemysłu poliuretanowego	15 864	15 102
Budowa składowiska odpadów	14 919	14 176
Rozbudowa instalacji elektrolizy membranowej (VIII i IX elektrolizer)	13 592	5 023
Inwestycje w modernizację i optymalizację wytwórni polioli	5 850	5 806
Inwestycje w modernizację i optymalizację instalacji tlenu propylenu	4 289	3 944
Budowa punktu załadunku ługu sodowego	2 834	2 018

Zobowiązania z tytułu transakcji zakupu rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych na dzień 30 czerwca 2025 wynoszą 25 705 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2024: 10 584 tys. zł).

Na dzień 30 czerwca 2025 r. umowne zobowiązania inwestycyjne nie ujęte w sprawozdaniu finansowym wynoszą 81 111 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2024: 93 225 tys. zł).

Dotacje

Na dzień bilansowy Jednostka Dominująca prowadzi projekty inwestycyjne, które są wspierane dotacjami rządowymi. Dotacje pozyskane na dofinansowanie realizowanych inwestycji ujmowane są w pasywach w pozycji „Przychody przyszłych okresów”. Zmiana wartości rozliczeń międzyokresowych przychodu z tytułu dotacji, w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2025 roku, kształtowała się następująco:

Rodzaj dotacji	Stan dotacji na 01.01.2025	Wpływy	Zwrot dotacji	Rozliczenie dotacji w pozostałe przychody operacyjne	Stan dotacji na 30.06.2025
Dotacje do aktywów	79 927	0	0	(2 565)	77 362
Dotacje jako zwrot kosztów	0	26	0	(26)	0
Razem	79 927	26	0	(2 591)	77 362
w tym:					
Krótkoterminowe	5 046				4 846
Długoterminowe	74 881				72 516

4.2. Wartości niematerialne

	Stan na 30.06.2025	Stan na 31.12.2024	Stan na 30.06.2024
Wartość firmy	14 372	14 372	14 372
Nabyte koncesje, patenty i licencje	8 273	8 658	7 230
Prawa do emisji CO2	66 546	52 039	80 029
Inne wartości niematerialne	7 056	7 564	11 394
Wartości niematerialne w trakcie realizacji	17 672	16 358	16 284
Wartości niematerialne razem	113 919	98 991	129 309

Nabycie i sprzedaż wartości niematerialnych	01.2025-06.2025	01.2024-12.2024	01.2024-06.2024
Nabycie	17 215	33 723	20 541
- w tym koszty finansowania zewnętrznego	0	0	0
Wartość netto zbytych składników wartości niematerialnych	0	0	0

4.3. Prawa do użytkowania aktywów

	Stan na 30.06.2025	Stan na 31.12.2024	Stan na 30.06.2024
Grunty, budynki i budowle	50	54	62
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	68 093	68 728	67 888
Środki transportu oraz maszyny i urządzenia	71 998	52 959	53 914
Pozostałe środki trwałe	1 198	1 337	1 419
Prawo do użytkowania aktywów	141 339	123 078	123 283

Pozycja w sprawozdaniu z wyniku finansowego	01.2025-06.2025	01.2024-12.2024	01.2024-06.2024
Grunty, budynki i budowle	(4)	(15)	(7)
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	(525)	(1 038)	(524)
Środki transportu oraz maszyny i urządzenia	(7 839)	(13 424)	(6 486)
Pozostałe środki trwałe	(81)	(164)	(82)
Amortyzacja praw do użytkowania składników aktywów	(8 449)	(14 641)	(7 099)

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

5.1. Obligacje, kredyty i pozostałe zadłużenie

W pierwszym półroczu 2025 roku Jednostka Dominująca nie emitowała obligacji, nastąpił natomiast wykup jednej serii obligacji na kwotę 20 mln zł. W pierwszym półroczu 2024 roku Jednostka Dominująca wyemitowała jedną emisję obligacji na kwotę 25 mln zł, nastąpił też wykup jednej z wcześniejszych emisji na kwotę 25 mln zł.

Obligacje wyemitowane przez Grupę 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 2025 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.

130 mln zł

Wartość obligacji w obrocie na dzień 30.06.2025

Seria	Data emisji obligacji	Data wykupu	Wartość emisji (tys. zł)	Oprocentowanie w bieżącym okresie odsetkowym
Seria FA	29 kwietnia 2019	29 kwietnia 2026	22 000	5,00%
Seria GA	22 października 2019	22 października 2026	15 000	5,50%
Seria GB	12 maja 2020	12 maja 2027	17 809	5,50%
Seria HA	24 października 2023	24 października 2028	25 000	8,74% (oprocentowanie zmienne WIBOR 3M + 3,2 p.p.)
Seria HB	20 grudnia 2023	20 grudnia 2028	25 000	8,42% (oprocentowanie zmienne WIBOR 3M + 3,2 p.p.)
Seria HC	6 marca 2024	6 marca 2029	25 000	7,99% (oprocentowanie zmienne WIBOR 3M + 2,8 p.p.)
			129 809	

W dniu 6 sierpnia 2025 r., wcześniej niż w terminie wskazanym w Ostatecznych Warunkach Emisji Obligacji serii HA, HB oraz HC nastąpił wykup obligacji tych serii o łącznej wartości 75 mln zł.

Obligacje	Stan na 30.06.2025	Stan na 31.12.2024
Część długoterminowa	106 718	128 545
Część krótkoterminowa	23 064	21 293
Razem zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	129 782	149 838

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

Stan na 01.01.2025	149 838
Emisje, wpływ środków z tytułu wyemitowanych papierów dłużnych	0
Naliczenie odsetek od obligacji i bonów	5 221
Zapłata odsetek od obligacji i bonów dłużnych	(5 277)
Wykup papierów dłużnych	(20 000)
Stan na 30.06.2025	129 782

Dane za okres porównywalny:

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

W pierwszym półroczu 2025 roku Spółki Grupy Kapitałowej korzystały również z zewnętrznych źródeł finansowania w formie długoterminowych kredytów inwestycyjnych, długoterminowych kredytów obrotowych, krótkoterminowych kredytów w rachunku bieżącym oraz pożyczek inwestycyjnych. Dodatkowo Spółki były stroną umów leasingu finansowego oraz faktoringu dla wybranych należności z tytułu dostaw i usług.

Kredyty i pozostałe zadłużenie	Stan na 30.06.2025	Stan na 31.12.2024
Kredyty bankowe	277 349	302 337
Pożyczki	12 024	14 726
Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego	2 747	1 588
Zobowiązania z tytułu leasingu	86 358	69 278
Razem kredyty i pozostałe zadłużenie długoterminowe	378 478	387 929
Kredyty w rachunku bieżącym	18 492	21 505
Kredyty bankowe	54 668	58 073
Pożyczki	5 403	5 403
Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego	1 397	562
Zobowiązania z tytułu leasingu	15 632	16 741
Razem kredyty i pozostałe zadłużenie krótkoterminowe	95 592	102 284

		Stan na 30.06.2025		Stan na 31.12.2024	
	Waluta	Saldo w walucie transakcji (tys.)	Saldo w przeliczeniu na PLN (tys.)	Saldo w walucie transakcji (tys.)	Saldo w przeliczeniu na PLN (tys.)
Struktura walutowa zadłużenia					
Zobowiązania z tytułu leasingu	PLN	97 593	97 593	81 631	81 631
Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego	PLN	4 144	4 144	2 151	2 151
Kredyty	PLN	332 017	332 017	360 410	360 410
Kredyty w rachunku bieżącym	PLN	18 492	18 492	21 505	21 505
Pożyczki	PLN	17 427	17 427	20 129	20 129
Zadłużenie w walucie obcej					
Zobowiązania z tytułu leasingu	EUR	1 037	4 397	1 027	4 387
Razem kredyty i pozostałe zadłużenie		474 070		490 213	

Oprocentowanie większości kredytów (52%) oparte jest na stałej stopie procentowej. Pozostała część kredytów oparta jest na zmiennej stopie procentowej WIBOR powiększonej o marżę. Oprocentowanie pożyczek oparte jest na stałej stopie procentowej. Umowy o kredyty bankowe (saldo na dzień 30 czerwca 2025: 350 509 tys. zł) zawierają kowenanty finansowe.

Głównymi kowenantami finansowymi zawartymi w umowach są:

- wskaźnik długu netto/ EBITDA, którego dopuszczalna wartość zgodnie z postanowieniami większości umów nie może przekroczyć poziomu 4,2 (ma zastosowanie do 100% salda kredytów na 30 czerwca 2025)
- wskaźnik pokrycia obsługi długu – nie niższy niż 1,2. (ma zastosowanie do 96% salda kredytów na 30 czerwca 2025).

93% salda kredytów na 30 czerwca 2025 to zadłużenie Jednostki Dominującej. Kalkulacja wskaźników wskazanych w jej umowach kredytowych oparta jest o dane skonsolidowane lub jednostkowe, zgodnie ze szczegółowymi definicjami określonymi w poszczególnych umowach. Weryfikacja odbywa się kwartalnie, półrocznie lub rocznie. Na dzień kończący okres sprawozdawczy oraz w trakcie roku obrotowego wartość kowenantów spełniała zapisy zawarte w umowach kredytowych. Wskaźniki, na 30.06.2025, w zależności od metodologii liczenia określonej w umowach, kształtowały się na poziomach od 1,12 do 1,92 – w przypadku wskaźnika długu netto / EBITDA oraz na poziomie od 2,51 do 2,27 – w stosunku do wskaźnika pokrycia obsługi długu.

Wartość kowenantów spółek zależnych, zarówno na dzień kończący okres sprawozdawczy jak i w trakcie roku

obrotowego, również spełniała zapisy zawarte w umowach kredytowych.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym oraz do dnia jego publikacji Jednostka Dominująca i spółki zależne terminowo spłacały kredyty i pożyczki.

W dniu 3 marca 2025 roku Jednostka Dominująca zawarła z Santander Bank Polska S.A. aneks do umowy o Multiliniję, w ramach której bank udostępnia kredyt w rachunku bieżącym do kwoty 50 mln zł oraz kredyt rewolwingowy do kwoty 30 mln zł wydłużający okres dostępności limitu do 31 marca 2027 roku.

W dniu 10 czerwca 2025 roku spółka zależna PCC Apakor Sp. z o.o. zawarła z BNP Paribas Bank Polska SA aneks do umowy o limit wierzytelności do kwoty 13 mln PLN wydłużający okres dostępności limitu do 04 maja 2026 roku.

W dniu 10 czerwca 2025 roku spółka zależna Labmatic Sp. z o.o. zawarła z BNP Paribas Bank Polska SA aneks do umowy o limit wierzytelności do kwoty 5 mln PLN wydłużający okres dostępności limitu do 04 maja 2026 roku.

W dniu 13 czerwca 2025 roku Jednostka Dominująca zawarła z Santander Bank Polska SA aneks do umowy o multiliniję wydłużający okres dostępności limitu do 30 czerwca 2026 roku.

W dniu 13 czerwca 2025 roku Jednostka Dominująca zawarła z Santander Bank Polska SA aneks do umowy o kredyt rewolwingowy wydłużający okres dostępności limitu do 30 czerwca 2027 roku.

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

Zmiany w zobowiązaniach finansowych i instrumentach zabezpieczających

	Stan na 01.01.2025	Zmiany pieniężne		Zmiany niepieniężne			Zmiany w wartości godziwej	Stan na 30.06.2025
		Wpływy/(wy- pływy) netto	Odsetki i provizje zapłacone	Zwiększe- nia	Zmniejsze- nia	Efekt różnic kursowych		
Pożyczki/kredyty/ leasing zwrotny	404 194	(34 461)	(1 396)	3 743	0	0	0	372 080
Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	149 838	(20 000)	(1 306)	1 250	0	0	0	129 782
Zobowiązania leasingowe	86 019	(10 990)	(12)	27 084	(122)	11	0	101 990
Zobowiązania z działalności finansowej	640 051	(65 451)	(2 714)	32 077	(122)	11	0	603 852

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

	Stan na 30.06.2025		Stan na 31.12.2024	
	Dostępne limity niepomniejszone o wykorzystanie	Wykorzystanie	Dostępne limity niepomniejszone o wykorzystanie	Wykorzystanie
Otwarte linie kredytowe	532 000	18 492	532 000	21 505
Akredytywy i gwarancje	147 654	42 626	147 654	48 884

5.2. Koszty finansowe

Szczegóły dotyczące instrumentów pochodnych zaprezentowano w Nocie 6.15.

	01.2025–06.2025	01.2024–06.2024
Koszty z tytułu odsetek	(18 432)	(15 922)
- kredyty i pożyczki	(10 894)	(8 901)
- obligacje wyemitowane	(5 221)	(5 287)
- leasing	(2 317)	(1 734)
Pozostałe	(833)	(540)
Zmiany wysokości zobowiązań i rezerw długoterminowych wynikające z przybliżania czasu wykonania zobowiązania	(375)	(108)
Zyski/(straty) z tytułu różnic kursowych	37	127
Opłaty administracyjne i emisyjne	(178)	(272)
Zyski/(straty) z tytułu zmian wartości godziwej instrumentów finansowych*)	2	100
Pozostałe koszty finansowe	(319)	(387)
Razem koszty finansowe	(19 265)	(16 462)

*) W pozycji wykazano wpływ wyceny instrumentów pochodnych na wynik finansowy Spółki. Ze względu na konieczność zabezpieczenia stóp procentowych związanych z zaciągniętymi kredytami oprocentowanymi zmienną stopą procentową, Jednostka Dominująca stosuje strategię zabezpieczającą w postaci swapa procentowego IRS na kwotę 65 113 tys. zł, rozliczanego do 31 grudnia 2025 roku. Na dzień 30.06.2025 kwota zabezpieczona wynosi 3 309 tys. zł.

5.3. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	Stan na 30.06.2025	Stan na 31.12.2024
Środki pieniężne w banku	41 702	67 980
Lokaty krótkoterminowe	130 690	179 325
Środki pieniężne na rachunku VAT	1 317	2 453
Razem	173 936	249 758
w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	1 317	2 453

NOTA 6.POZOSTAŁE NOTY

6.1. Pozostałe aktywa długoterminowe

	Stan na 30.06.2025	Stan na 31.12.2024
Inwestycje w jednostkach będących wspólnymi przedsiębiorstwami oraz stowarzyszonych	138 372	107 514
Wspólne przedsięwzięcia	126 345	95 234
<i>PCC EXOL Kimya Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi</i>	870	879
<i>PCC BD Sp. z o.o.</i>	125 475	94 355
Jednostki stowarzyszone	12 027	12 280
<i>IRPC Polyol Company Ltd</i>	12 027	12 280
Inwestycje w jednostkach zależnych (niekonsolidowanych ze względu na nieistotność)	858	858
Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym	1 949	32 760
Inne	6	6
Pozostałe aktywa długoterminowe	141 185	141 138

Na dzień 30 czerwca 2025 roku, zgodnie z regulacjami MSSF 9, udzielone pożyczki zostały objęte odpisem aktualizującym wartość w kwocie 51 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2024 roku odpis aktualizujący wyniósł 552 tys. zł).

Na udziałach w spółce PCC BD Sp. z o.o. o wartości 124 965 tys. zł ustanowiono zastaw finansowy i rejestrowy do kwoty 200 mln zł jako zabezpieczenie umów kredytowych zawartych przez spółkę PCC BD Sp. z o.o. z Bankiem Pekao SA. z siedzibą w Warszawie na łączną kwotę 344 mln zł.

	Akcje i udziały w jednostkach będących wspólnymi przedsiębiorstwami oraz stowarzyszonych	Akcje i udziały w jednostkach zależnych i pozostałych
Stan na 1 stycznia 2025		
Wartość według ceny nabycia	107 514	1 064
Odpisy aktualizujące	0	(200)
Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2025	107 514	864
Zmiany w roku 2025	30 858	0
- objęcie udziałów w zamian za wkład pieniężny	31 033	0
- dopłata do kapitału	212	0
- udział w zysku/stracie netto jednostek będących wspólnymi przedsiębiorstwami oraz stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	715	0
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	(1 103)	0
Stan na 30 czerwca 2025		
Wartość według ceny nabycia	138 372	1 064
Odpisy aktualizujące	0	(200)
Wartość księgowa netto na 30 czerwca 2025	138 372	864

W pierwszym półroczu 2025 roku oraz do dnia publikacji sprawozdania miały miejsce następujące zmiany w portfolio posiadanych udziałów:

- w dniu 7.01.2025 roku objęcie 50% nowoutworzonych udziałów o wartości nominalnej 5 tys. zł w spółce PCC BD Sp. z o. o. Udziały zostały pokryte w dniu 7.01.2025 roku wkładem pieniężnym w wysokości 15 033 tys. zł. Spółka PCC BD Sp. z o. o. jest wspólnym przedsięwzięciem, w którym PCC Rokita SA posiada współkontrolę w postaci 50% udziału własnościowego. Pozostałe 50% posiada spółka PCC EXOL S.A.
- w dniu 23.05.2025 roku objęcie 50% nowoutworzonych udziałów o wartości nominalnej 5 tys. zł w spółce PCC BD Sp. z o. o. Udziały zostały pokryte w dniu 26.05.2025 roku

wkładem pieniężnym w kwocie 16 000 tys. zł. Spółka PCC BD Sp. z o. o. jest wspólnym przedsięwzięciem, w którym PCC Rokita S.A. posiada współkontrolę w postaci 50% udziału własnościowego. Pozostałe 50% posiada spółka PCC EXOL S.A.,

- w dniu 26.05.2025 roku dokapitalizowanie o wartości nominalnej 50 tys. EUR w spółce PCC Italy S.r.l. w celu pokrycia straty z lat ubiegłych oraz na utworzenie kapitału zapasowego. Środki pieniężne w kwocie 50 tys EUR (w przeliczeniu 212 tys zł) zostały przekazane w dniu 19.05.2025 roku. Spółka PCC Italy S.r.l. jest wspólnym przedsięwzięciem, w którym PCC Rokita S.A. posiada współkontrolę w postaci 50% udziału własnościowego. Pozostałe 50% posiada spółka PCC EXOL S.A.;

	Akcje i udziały w jednostkach będących wspólnymi przedsięwzięciami oraz stowarzyszonych	Akcje i udziały w jednostkach zależnych i pozostałych
Stan na 1 stycznia 2024		
Wartość według ceny nabycia	60 168	1 007
Odpisy aktualizujące	0	(193)
Wartość księgowa netto 1stycznia 2024	60 168	814
Zmiany w roku 2024	47 346	50
- objęcie udziałów w zamian za wkład pieniężny	8 021	57
- objęcie udziałów w zamian za wkład niepieniężny	39 934	0
- udział w zyskach zatrzymanych w wyniku transakcji aportu ZCP do PCC BD	(2 343)	0
- utworzenie/rozwiązanie rezerwy utworzonej na utrata wartości nabywanych udziałów	0	(7)
- udział w zysku/stracie netto jednostek będących wspólnymi przedsięwzięciami oraz stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	1 432	0
- różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	455	0
- dywidenda otrzymana za lata ubiegłe	(153)	0
Stan na 31 grudnia 2024		
Wartość według ceny nabycia	107 514	1 064
Odpisy aktualizujące	0	(200)
Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2024	107 514	864

W 2024 roku miały miejsce następujące zmiany w portfolio posiadanych udziałów:

- w dniu 24.05.2024 roku nastąpiło objęcie 50% udziałów o wartości nominalnej 5 tys. EUR (w przeliczeniu na PLN 21 tys.) w nowoutworzonej spółce PCC Italy S.r.l. Udziały

zostały pokryte w dniu 22.05.2024 roku wkładem pieniężnym w wysokości 5 tys. EUR. Spółka PCC Italy S.r.l. jest wspólnym przedsięwzięciem, w którym PCC Rokita S.A. posiada współkontrolę w postaci 50% udziału własnościowego. Pozostałe 50% posiada spółka PCC EXOL S.A.,

GRUPA KAPITAŁOWA PCC ROKITA

Skonsolidowany raport za I półrocze 2025 rok

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK PCC Rokita za I półrocze 2025

- w dniu 03.06.2024 roku objęcie 50% nowoutworzonych udziałów o wartości nominalnej 5 tys. zł w spółce PCC BD Sp. z o. o. (wspólne przedsięwzięcie). Udziały zostały pokryte wkładem w postaci aportu zorganizowanej części przedsiębiorstwa. Na dzień przekazania aportu wartość godziwa przekazanych aktywów netto aportu wyniosła 39 934 tys. natomiast ich wartość księgowa 35 704 tys.. W PCC BD wniesiony aport został zidentyfikowany jako połączenie przedsięwzięć pod wspólną kontrolą i rozliczony w wartościach księgowych. W rezultacie tego pomniejszeniu uległ kapitał własny jednostki współkontrolowanej co miało wpływ na wycenę udziałów jednostki współkontrolowanej na dzień bilansowy. Zmiana wyceny udziałów jednostki współkontrolowanej, wynikająca ze zmiany jej kapitału własnego, która była efektem przejęcia aportu, została w konsekwencji odniesiona na zyski zatrzymane Grupy Kapitałowej PCC Rokita.
- w dniu 25.11.2024 roku nastąpiło kolejne objęcie 50% nowoutworzonych udziałów o wartości nominalnej 5 tys. zł w spółce PCC BD Sp. z o.o.. Udziały zostały pokryte w dniu 25.11.2024 roku wkładem pieniężnym w wysokości 8 000 tys. zł. Spółka PCC BD Sp. z o. o. jest wspólnym przedsięwzięciem, w którym PCC EXOL S.A. posiada współkontrolę w postaci 50% udziału własnościowego. Pozostałe 50% posiada spółka PCC Rokita S.A.
- w dniu 28.06.2024 roku nastąpiło objęcie 142 nowoutworzonych udziałów (o wartości nominalnej 50 zł każdy) w spółce Biuro Projektowo-Inżynieryjne „Technochem” Sp. z o.o.. Po tej transakcji Spółka stała się właścicielem 100% udziałów.
- w dniu 07.02.2024 roku nastąpiła zapłata objętych w 2023 roku udziałów w spółce Rail Wagon Management Sp. z o.o. w wysokości 50 tys. zł;

Podstawowe dane finansowe jednostek będących wspólnymi przedsiębiorcami oraz stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności

	Stan na 30.06.2025				
	Wspólne przedsiębiorstwa				Jednostka stowarzyszona
	distripark.com Sp. z o.o.	PCC EXOL Kimya Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi	PCC BD Sp. z o.o.	PCC Italy	IRPC Polyol Company Limited
Udział Grupy w aktywach netto	50%	50%	50%	50%	50%
Aktywa trwałe	242	115	418 552	663	22 872
Aktywa obrotowe, w tym:	1 460	7 122	48 753	12 174	61 609
środki pieniężne i ich ekwiwalenty	453	1 567	31 273	1 307	3 339
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	2 251	5 455	46 722	11 713	50 550
krótkoterminowe zobowiązania finansowe (z wyłączeniem zobowiązań z tytułu dostaw i usług i innych zobowiązań oraz rezerw)	146	32	34	67	34719
Zobowiązania długoterminowe, w tym:	4 180	42	169 633	1 410	9 885
długoterminowe zobowiązania finansowe (z wyłączeniem zobowiązań z tytułu dostaw i usług i innych zobowiązań oraz rezerw)	4 015	8	150 527	1 390	8 656
Aktywa netto 100%	(4 729)	1740	250 950	(286)	24 046
Udział Grupy w aktywach netto	(2 365)	870	125 475	(143)	12 023
Wartość firmy	0	0	0	0	4
korekty konsolidacyjne	2 365	0	0	143	0
Wartość bilansowa Inwestycji rozpoznana w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym	0	870	125 475	0	12 027
01.2025-06.2025					
Przychody ze sprzedaży (100%)	4 670	16 951	7 308	13 034	62 232
Koszty operacyjne, w tym:	(5 204)	(16 393)	(7 042)	(13 659)	(60 668)
amortyzacja	0	(28)	(1 361)	(40)	(1 022)
Pozostałe przychody i koszty operacyjne	(13)	0	(24)	108	898
Przychody/Koszty finansowe	(189)	(1)	(12)	(29)	(821)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(736)	557	230	(546)	1 641
Podatek dochodowy i pozostałe obciążenia	0	(167)	(58)	129	(369)
Zysk/(strata) z działalności kontynuowanej (100%)	(736)	390	172	(417)	1 272
Inne całkowite dochody (100%)	0	0	2	0	0
Łączne całkowite dochody (100%)	(736)	390	174	(417)	1 272
Łączne całkowite dochody (50%)	(368)	195	87	(209)	636
Eliminacje niezrealizowanych zysków na sprzedaży	0	0	0	0	0
Udział Grupy w łącznych całkowitych dochodach	(368)	195	87	(209)	636
korekty konsolidacyjne	368	9	0	(3)	0
Wpływ na wynik netto Grupy w roku bieżącym	0	204	87	(212)	636
Dywidendy otrzymane przez Grupę	0	0	0	0	0

Stan na 31.12.2024					
	Wspólne przedsięwzięcia				Jednostka stowarzyszona
	distripark.com Sp. z o.o.	PCC EXOL Kimya Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi	PCC BD Sp. z o.o.	PCC Italy	IRPC Polyol Company Limited
Udział Grupy w aktywach netto	50%	50%	50%	50%	50%
Aktywa trwałe	310	213	297 971	102	25 171
Aktywa obrotowe, w tym:	1 795	4 569	20 238	286	56 728
środki pieniężne i ich ekwiwalenty	670	974	5 692	214	3 724
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	1 831	2 962	78 700	241	46 496
krótkoterminowe zobowiązania finansowe (z wyłączeniem zobowiązań z tytułu dostaw i usług i innych zobowiązań oraz rezerw)	231	51	30 898	0	26103
Zobowiązania długoterminowe, w tym:	4 258	62	50 798	441	10 851
długoterminowe zobowiązania finansowe (z wyłączeniem zobowiązań z tytułu dostaw i usług i innych zobowiązań oraz rezerw)	4 025	24	31 771	433	9 738
Aktywa netto 100%	(3 984)	1 758	188 711	(294)	24 552
Udział Grupy w aktywach netto	(1 992)	879	94 355	(147)	12 276
Wartość firmy	0	0	0	0	4
korekty konsolidacyjne	1 992	0	0	147	0
Wartość bilansowa Inwestycji rozpoznana w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym	0	879	94 355	0	12 280
01.2024–06.2024					
Przychody ze sprzedaży (100%)	5 237	33 581	871	0	74 996
Koszty operacyjne, w tym:	(5 583)	(32 945)	(1 596)	0	(71 610)
amortyzacja	0	(41)	(230)	0	(973)
Pozostałe przychody i koszty operacyjne	(47)	(77)	227	0	1 529
Przychody/Koszty finansowe	(182)	(1)	(6)	0	(812)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(575)	558	(504)	0	4 103
Podatek dochodowy i pozostałe obciążenia	0	(159)	349	0	(19)
Zysk/(strata) z działalności kontynuowanej (100%)	(575)	399	(155)	0	4 084
Inne całkowite dochody (100%)	0	0	(14)	0	0
Łączne całkowite dochody (100%)	(575)	399	(169)	0	4 084
Łączne całkowite dochody (50%)	(288)	200	(84)	0	2 042
Eliminacje niezrealizowanych zysków na sprzedaży	0	0	0	0	0
Udział Grupy w łącznych całkowitych dochodach	(288)	200	(84)	0	2 042
korekty konsolidacyjne	288	0	0	0	0
Wpływ na wynik netto Grupy w roku bieżącym	0	200	(84)	0	2 042
Dywidendy otrzymane przez Grupę	0	0	0	0	0

Pożyczki udzielane jednostkom będącymi wspólnymi przedsiębiorcami oraz stowarzyszonym wycenianych metodą praw własności

	Stan na 30.06.2025				
	Wspólne przedsiębiorstwa				Jednostka stowarzyszona
	distripark.com Sp. z o.o.	PCC EXOL Kimya Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi	PCC BD Sp. z o.o.	PCC Italy	IRPC Polyol Company Limited
Pożyczki udzielone					
Stan na początek okresu sprawozdawczego	2 112	0	61 176	428	0
Pożyczki udzielone	0	0	45 000	631	0
Naliczone odsetki	76	0	793	19	0
Zapłacone odsetki	(160)	0	(2 975)	0	0
Wycena bilansowa z tytułu różnic kursowych	0	0	0	2	0
Strata z tytułu utraty wartości/odwrócenie utraty wartości	(4)	0	1 006	(14)	0
Zysk z tytułu odwrócenia utraty wartości	0	0	0	0	0
Pożyczki spłacone	0	0	(105 000)	0	0
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	2 024	0	0	1 066	0

	Stan na 31.12.2024				
	Wspólne przedsiębiorstwa				Jednostka stowarzyszona
	distripark.com Sp. z o.o.	PCC EXOL Kimya Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi	PCC BD Sp. z o.o.	PCC Italy	IRPC Polyol Company Limited
Pożyczki udzielone					
Stan na początek okresu sprawozdawczego	2 178	0	0	0	0
Pożyczki udzielone	0	0	105 000	433	0
Naliczone odsetki	160	0	2 724	6	0
Zapłacone odsetki	0	0	(542)	0	0
Wycena bilansowa z tytułu różnic kursowych	0	0	0	(6)	0
Strata z tytułu utraty wartości	24	0	(1 006)	(5)	0
Zysk z tytułu odwrócenia utraty wartości	0	0	0	0	0
Pożyczki spłacone	(250)	0	(45 000)	0	0
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	2 112	0	61 176	428	0

6.2. Pozostałe aktywa krótkoterminowe

	Stan na 30.06.2025	Stan na 31.12.2024
Pozostałe aktywa finansowe	39 442	80 122
Pożyczki udzielone	17 065	54 874
Lokaty terminowe	21 225	25 146
Należności z tytułu dywidend	1 132	0
Instrumenty pochodne z tytułu zabezpieczenia stopy procentowej	20	102
Pozostałe aktywa niefinansowe	48 981	26 912
Rozliczenia międzyokresowe czynne-ubezpieczenia	18 348	9 202
Rozliczenia międzyokresowe czynne-pozostałe	13 706	2 734
Zaliczki na środki trwałe	13 169	12 105
Zaliczki na wartości niematerialne	653	653
Zaliczki na zapasy	32	177
Gwarancje pochodzenia energii	653	100
Pozostałe należności niefinansowe	2 420	1 941
Pozostałe aktywa krótkoterminowe	88 423	107 034

Zgodnie z regulacjami MSSF 9 na dzień 30 czerwca 2025 udzielone pożyczki zostały objęte odpisem aktualizującym wartość w kwocie 87 tys. zł, (na 31 grudnia 2024 odpis aktualizujący wyniósł 558 tys. zł).

6.3. Zapasy

	Stan na 30.06.2025	Stan na 31.12.2024
Materiały	113 281	122 046
Towary	4 668	5 312
Półprodukty	44 871	57 666
Wyroby gotowe	13 206	16 958
Zapasy (brutto)	176 026	201 982
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	(23 544)	(21 603)
Zapasy (netto)	152 482	180 379

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

6.4. Kapitały

Według stanu na dzień 30.06.2025 r. oraz na moment podpisania niniejszego Sprawozdania finansowego struktura akcjonariatu Jednostki Dominującej była następująca:

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

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

Dywidenda

W dniu 24 kwietnia 2025 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Jednostki Dominującej podjęło uchwałę w sprawie podziału zysku za 2024 rok. Zgodnie z uchwałą, zysk netto za rok obrotowy 2024 w kwocie 115 809 140,39 zł został przeznaczony na:

- wypłatę dywidendy w kwocie 100 259 165,00 zł (5,05 zł na jedną akcję),

- na podwyższenie kapitału zapasowego w kwocie 15 549 975,39 zł.

Dzień dywidendy ustalony został na 5 maja 2025 roku, a termin wypłaty dywidendy na dzień 8 maja 2025 roku.

Dywidenda została wypłacona zgodnie z terminem określonym w uchwale.

6.5. Rezerwy

Pozostałe rezerwy	Rezerwa na świadectwa pochodzenia energii	Rezerwa na uprawnienia CO ₂	Rezerwa na koszty rekultywacji	Rezerwa na prowizje od sprzedaży	Pozostałe rezerwy*)	Razem
Stan na 01.01.2025	1 999	39 932	15 193	737	50 720	108 581
Utworzenie w ciężar wyniku finansowego	868	13 566	375	640	5 967	21 416
Wykorzystanie	(1 099)	0	(990)	(686)	(29 666)	(32 441)
Rozwiązanie	0	0	(363)	0	(846)	(1 209)
Stan na 30.06.2025	1 768	53 498	14 215	691	26 175	96 347
Krótkoterminowe	1 768	53 498	1 095	691	19 395	76 447
Długoterminowe	0	0	13 120	0	6 780	19 900

*) podział z uszczegółowieniem pozostałych rezerw zaprezentowano w osobnej tabeli

Pozostałe rezerwy	Stan na 01.01.2025	Utworzenie w ciężar wyniku finansowego	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 30.06.2025	Krótkoterminowe	Długoterminowe
Rezerwa na ryzyko korekty cen sprzedaży w związku ze złożonym wnioskiem i toczącym się postępowaniem o odnowienie uprzedniego porozumienia cenowego	28 736	0	(28 604)	(132)	0	0	0
Rezerwa na ryzyko niekorzystnego rozstrzygnięcia spraw sądowych	6 535	0	(1 035)	0	5 500	5 500	0
Rezerwa na ryzyko zwiększenia wysokości opłaty zmiennej z tytułu odprowadzania ścieków w latach 2018-2024	2 939	1 268	0	(696)	3 511	3 511	0
Rezerwa na utylizację odpadów	2 749	774	(27)	0	3 496	3 262	234
Rezerwa na ryzyko zwiększonej opłaty za wieczyste użytkowanie gruntu za lata 2017-2025	6 160	386	0	0	6 546	0	6 546
Rezerwa na ryzyko zakwestionowania przychodu	3 178	0	0	0	3 178	3 178	0
Pozostałe	423	3 539	0	(18)	3 944	3 944	0
Razem	50 720	5 967	(29 666)	(846)	26 175	19 395	6 780

6.6. Zobowiązania z tytułu umów z klientami

	Rezerwa na rabaty od sprzedaży	Zaliczki otrzymane na dostawy	Razem
Stan na 01.01.2025	3 275	4 193	7 468
Utworzenie w ciężar wyniku finansowego	1 501	-	1 501
Kwota przychodu rozpoznanego w okresie sprawozdawczym	(2 940)	(4 193)	(7 133)
Zwiększenie z tytułu przedpłat od klientów, z wyłączeniem kwot rozpoznanych jako przychody w okresie sprawozdawczym	-	6 657	6 657
Stan na 30.06.2025	1 836	6 657	8 493
Krótkoterminowe	1 836	6 657	8 493
Długoterminowe	0	0	0

6.7. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych

	Stan na 30.06.2025	Stan na 31.12.2024
Rezerwa na premie	22 478	33 692
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	9 937	10 205
Zaległe urlopy	8 187	6 579
Odprawy emerytalno-rentowe	2 325	2 682
Razem zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych, w tym	42 927	53 158
Krótkoterminowe	40 806	50 637
Długoterminowe	2 121	2 521

6.8. Aktywa z tytułu umów z klientami

	Aktywa z tytułu umów z klientami
Stan na 01.01.2025	6 423
Zmniejszenie aktywów z tytułu umów w wyniku reklasyfikacji do należności od odbiorców	(2 409)
Zwiększenie aktywów z tytułu umów w wyniku spełnienia zobowiązań do wykonania świadczeń, które nie zostały jeszcze zafakturowane	3 606
Stan na 30.06.2025	7 620

W I półroczu 2025 roku nie wystąpiły przesłanki wskazujące na konieczność utworzenia odpisów aktualizujących wartość aktywów z tytułu umów z klientami.

6.9. Odpisy aktualizujące

	Stan na 01.01.2025	Zwiększenia/zmniejszenia	Stan na 30.06.2025
Rzeczowe aktywa trwałe	23 788	(36)	23 752
Wartości niematerialne	2 970	-	2 970
Inwestycje w jednostkach zależnych i pozostałych	200	-	200
Pożyczki	1 110	(973)	137
Zapasy	21 603	1 941	23 544
Należności	1 335	214	1 549

6.10. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

	01.2025-06.2025	01.2024-06.2024
Koszty i przychody z tytułu odsetek	5 538	3 140
- odsetki od udzielonych pożyczek	1 809	1 063
- odsetki z lokat	3 156	3 780
- odsetki od należności	616	109
- pozostałe	(43)	(1 812)
Pozostałe	(3 462)	(6 535)
Otrzymane dotacje	2 591	2 473
Otrzymane dywidendy	1 134	1 517
Odszkodowania, kary, grzywny	(2 384)	273
Zyski /(straty) z tytułu różnic kursowych netto z działalności operacyjnej	(3 194)	(2 635)
Darowizny przekazane	(104)	(143)
Koszty bankowe	(237)	(1 039)
Utworzenie/rozwiązanie rezerw na koszty	(2 688)	(8 294)
Zysk/(strata) na zbyciu i likwidacji rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	353	356
Pozostałe przychody i koszty operacyjne	1 067	957
Razem pozostałe przychody i koszty operacyjne	2 076	(3 395)

6.11. Podatek dochodowy bieżący i odroczony

	01.2025–06.2025	01.2024–06.2024
Bieżący podatek dochodowy	(3 822)	(10 002)
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	(6 311)	(8 682)
Korekty wykazane w bieżącym okresie dotyczące podatku dochodowego za lata ubiegłe	2 489	(1 320)
Odroczony podatek dochodowy	(8 580)	(2 753)
Razem podatek dochodowy w sprawozdaniu z wyniku finansowego	(12 402)	(12 755)

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

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

Limit pomocy publicznej w postaci zwolnienia z podatku dochodowego z tytułu kosztów inwestycji objętej Zezwoleniem nr 84 został wyczerpany w roku 2018.

Jednocześnie, Spółce przysługuje pomoc publiczna w postaci zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych wynikająca z kosztów inwestycji objętej drugim zezwoleniem, tj. zezwoleniem nr 428 z 23 października 2017 r.

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

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

	Stan na 30.06.2025	Stan na 31.12.2024
Nadwyżka zobowiązań nad aktywami z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, z tego:	(47 761)	(45 281)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	65 640	58 418
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	(113 401)	(103 699)
Ujęcie w wyniku finansowym	(8 580)	(2 564)
Ujęcie w pozostałych całkowitych dochodach	(11)	84
Nadwyżka zobowiązań nad aktywami z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, z tego:	(56 352)	(47 761)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	65 416	65 640
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	(121 768)	(113 401)

Aktywa z tytułu podatku odroczonego w wysokości 3 221 tys. zł (w okresie porównawczym 3 070 tys. zł) oraz zobowiązania z tytułu podatku odroczonego w wysokości 59 573 tys. zł (w okresie porównawczym 50 831 tys. zł) wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wynikają z dokonania w ramach każdej spółki kompensaty aktywa ze zobowiązaniami z tytułu podatku odroczonego.

Międzynarodowa reforma podatkowa – Filar 2

Od 1 stycznia 2025 r. obowiązuje w Polsce ustawa z dnia 6 listopada 2024 r. o opodatkowaniu wyrównawczym jednostek składowych grup międzynarodowych i krajowych. Ustawa ta wprowadziła w Polsce opodatkowanie oparte na rozwiązaniach globalnego podatku minimalnego dla dużych grup przedsiębiorstw („zasady GloBE”, część tzw. Filaru II OECD) i stanowi implementację Dyrektywy Rady UE 2022/2523 z dnia 14 grudnia 2022 r. Wdrożenie systemu podatku wyrównawczego w Polsce spowodowało, że największe przedsiębiorstwa międzynarodowe, w tym Grupa PCC, będą,

co do zasady, podlegały weryfikacji, czy spełniony jest wymóg minimalnej efektywnej stawki opodatkowania podatkiem dochodowym na poziomie co najmniej 15%, w celu zachowania adekwatnego (minimalnego) poziomu obciążenia podatkowego (w danej jurysdykcji, w tym w Polsce). Należy jednak podkreślić, że przepisy przewidują możliwość zastosowania szeregu uproszczeń (tzw. bezpiecznych przystani), pozwalających na ograniczenie obowiązków sprawozdawczych w zakresie podatków wyrównawczych i, potencjalnie, wyłączenie spod opodatkowania. Możliwość skorzystania z tych regulacji może zostać oceniona wiarygodnie dopiero po zakończeniu roku finansowego, natomiast ograniczając się wyłącznie do perspektywy pierwszego półrocza 2025 r., Grupa opierając się na wstępnych szacunkach i danych za ten okres uprawdopodobniła możliwość skorzystania z jednej z tzw. bezpiecznych przystani wobec jednostek składowych w Polsce, w tym PCC Rokita.

6.12. Zobowiązania warunkowe

	Stan na 30.06.2025	Stan na 31.12.2024
Poręczenie spłaty kredytu udzielone spółkom powiązanym	150 061	0
Poręczenie za przyszłe zobowiązania z tytułu zakupu surowców, materiałów i usług udzielone spółkom powiązanym	49	4 309
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych głównie jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	42 175	48 433
Otrzymane dotacje	67 395	67 395
Razem zobowiązania warunkowe	259 680	120 137

Poręczenia i gwarancje wykazywane są w kwocie wartości zabezpieczanego długu na dzień bilansowy.

Wzrost wartości zobowiązań warunkowych z tytułu poręczenia spłaty kredytu udzielonego spółkom powiązanym wynika z poręczenia umowy kredytowej na rzecz spółki PCC BD Sp. z o.o. będącej wspólnym przedsięwzięciem. Spadek wartości poręczeń za przyszłe zobowiązania z tytułu zakupu surowców, materiałów i usług udzielone spółkom powiązanym wynika z

wygaśnięcia poręczeń udzielonych na rzecz spółki PCC BD Sp. z o.o. będącej wspólnym przedsięwzięciem. W pozycji otrzymane dotacje Grupa wykazuje ryzyko zwrotu do instytucji finansowych otrzymanych dotacji do aktywów, co do których zgodnie z zapisami umów o dofinansowanie Grupa jako beneficjent pomocy publicznej zobowiązana jest do utrzymania określonych wskaźników, efektów przez okres trwałości oraz wpływy dotacji dotyczące projektów w toku.

6.13. Aktywa warunkowe

Na dzień 30 czerwca 2025 oraz na dzień 31 grudnia 2024 Grupa nie zidentyfikowała aktywów warunkowych.

6.14. Postępowania sądowe

Na dzień 30 czerwca 2025 roku Spółki Grupy nie były stroną istotnych sporów sądowych. W bieżącym okresie dokonano wypłaty roszczenia na kwotę 1 034 tys. zł, roszczenie było objęte rezerwą na zakończenie 2024 roku. Żadne z pojedynczych postępowań sądowych, w których Spółki Grupy są stroną pozwaną, jak również wszystkie postępowania łącznie nie są istotne i nie stwarzają zagrożenia dla płynności finansowej Grupy. Spółki Grupy Kapitałowej są stroną pozwaną w postępowaniach sądowych, w których potencjalna, łączna

kwota roszczeń stron trzecich pomniejszona o wzajemne roszczenia w ramach tych postępowań wynosi 13 071 tys. zł, z czego kwota 8 278 tys. zł jest objęta rezerwami ujętymi w sprawozdaniu na dzień 30 czerwca 2025. W pierwszym półroczu 2025 roku Grupa nie tworzyła rezerwy na roszczenia objęte postępowaniami sądowymi. Według Zarządów Spółek Grupy, w oparciu o opinię doradców prawnych, nie istnieją okoliczności wskazujące na konieczność utworzenia rezerwy na pozostałe roszczenia sądowe.

6.15. Instrumenty finansowe

Klasyfikacja aktywów i zobowiązań Grupy do kategorii wg MSSF 9

Stan na 30.06.2025		Poziom hierarchii wartości godziwej	Wartość bilansowa	Klasyfikacja instrumentów finansowych wg MSSF 9				Wartość godziwa
				Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody	Aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Zobowiązania wyceniane w zamortyzowanym koszcie	
AKTYWA	Pozostałe aktywa (Instrumenty pochodne z tytułu zabezpieczenia stopy procentowej)	2	20	20	0	0	0	20
	Pozostałe aktywa finansowe	*	41 371	0	0	41 371	0	41 371
	Należności od odbiorców	*	230 713	0	0	230 713	0	230 713
	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	*	173 936	0	0	173 936	0	173 936
	Razem		446 040	20	0	446 020	0	446 040
ZOBOWIĄZANIA	Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	1	129 782	0	0	0	129 782	132 459
	Kredyty i pozostałe zadłużenie (o zmiennym oprocentowaniu)	*	183 523	0	0	0	183 523	183 523
	Kredyty i pozostałe zadłużenie (o stałym oprocentowaniu)	3	290 547	0	0	0	290 547	274 795
	Zobowiązania wobec dostawców	*	174 013	0	0	0	174 013	174 013
	Pozostałe zobowiązania finansowe	*	25 974	0	0	0	25 974	25 974
	Razem		803 839	0	0	0	803 839	790 764

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

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

Stan na 31.12.2024		Poziom hierarchii wartości godziwej	Wartość bilansowa	Klasyfikacja instrumentów finansowych wg MSSF 9			Wartość godziwa	
				Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody	Aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie		Zobowiązania wyceniane w zamortyzowanym koszcie
AKTYWA	Pozostałe aktywa (Instrumenty pochodne z tytułu zabezpieczenia stopy procentowej)	2	102	102	0	0	0	102
	Pozostałe aktywa finansowe**)	*	112 780	0	0	112 780	0	112 780
	Należności od odbiorców	*	233 035	0	0	233 035	0	233 035
	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	*	249 758	0	0	249 758	0	249 758
	Razem		595 675	102	0	595 573	0	595 675
ZOBOWIĄZANIA	Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji	1	149 838	0	0	0	149 838	152 393
	Kredyty i pozostałe zadłużenie (o zmiennym oprocentowaniu)	*	195 124	0	0	0	195 124	195 124
	Kredyty i pozostałe zadłużenie (o stałym oprocentowaniu)	3	295 089	0	0	0	295 089	272 969
	Zobowiązania wobec dostawców	*	147 457	0	0	0	147 457	147 457
	Pozostałe zobowiązania finansowe	*	11 219	0	0	0	11 219	11 219
	Razem		798 727	0	0	0	798 727	779 162

*) Przyjmuje się, że wartość godziwa jest zbliżona do wartości bilansowej, dlatego Grupa nie zastosowała żadnych technik do wyceny tych pozycji.
**) W danych za 2024 rok do wartości Pozostałych aktywów finansowych dodano lokaty terminowe ponad 3 miesiące

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

Objaśnienie poziomu hierarchii wartości godziwej

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

Hierarchia wartości godziwej kształtuje się następująco:

POZIOM 1	Ceny notowań rynkowych z aktywnych rynków dla identycznych aktywów i zobowiązań (np. notowane akcje i obligacje).
POZIOM 2	Ceny z aktywnych rynków, lecz inne niż ceny notowań rynkowych - ustalone bezpośrednio (poprzez porównanie z faktycznymi transakcjami) lub pośrednio (poprzez techniki wyceny bazujące na faktycznych transakcjach) .
POZIOM 3	Ceny niepochodzące z aktywnych rynków.

Grupa posiada instrumenty finansowe wyceniane w sprawozdaniu finansowym do wartości godziwej na dzień 30 czerwca 2025 r. oraz na 31 grudnia 2024 r. Instrumenty pochodne wykorzystywane przez Grupę zostały zakwalifikowane do poziomu 2 wartości godziwej. Wartość godziwa instrumentów pochodnych zaprezentowanych w poziomie 2 jest ustalana na podstawie wyceny przeprowadzonej przez brokerów lub banki, z którymi zawarto odpowiednie kontrakty.

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

Nie wystąpiły.

6.17. Objaśnienie do Skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych

	Należności od odbiorców i pozostałe należności				Zobowiązania wobec dostawców i pozostałe zobowiązania			
	Zapasy	Należności od odbiorców	Pozostałe należności	Aktywa z tytułu umów z klientami	Zobowiązania wobec dostawców	Pozostałe zobowiązania	Zobowiązania z tytułu umów z klientami	Kapitał obrotowy
31 grudnia 2024	(180 379)	(233 035)	(9 789)	(6 423)	147 457	31 600	7 468	(243 101)
30 czerwca 2025	(152 482)	(230 713)	(14 603)	(7 620)	174 013	59 224	8 493	(163 688)
Zmiana stanu w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	27 897	2 322	(4 814)	(1 197)	26 556	27 624	1 025	79 413
Korekty	154	(57)	3 842	0	0	(10 952)	0	(7 013)
Zmiana stanu w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	28 051	2 265	(972)	(1 197)	26 556	16 672	1 025	72 400

	01.2025-06.2025	01.2024-06.2024
Zwiększenie/zmniejszenie rezerw	(15 825)	6 227
Zwiększenie/zmniejszenie pozostałych zobowiązań długoterminowych	(318)	449
Zysk ze sprzedaży lub zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	(246)	1 146
Pozostałe aktywa	(17 357)	(18 746)
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	(2 565)	(2 423)
Zwiększenie/zmniejszenie zobowiązań pracowniczych	(10 231)	(23 946)
Pozostałe korekty zysku	(1 524)	(3 334)
Razem pozostałe korekty	(48 066)	(40 627)

6.18. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Kontrolę nad Grupą sprawuje PCC SE z siedzibą w Duisburgu (Niemcy), która na dzień bilansowy posiada 84,26% akcji Jednostki Dominującej. Pozostałe 15,74% znajduje się w posiadaniu wielu akcjonariuszy.

Grupa w ramach transakcji z jednostkami powiązanymi dokonuje transakcji z jednostką dominującą-PCC SE, jednostkami stowarzyszonymi, jednostkami będącymi wspólnymi przedsięwzięciami oraz podmiotami powiązanymi, do których zaliczane są spółki zależne wyłączone z konsolidacji w oparciu o MSR 8, w szczególności

pkt 8 (dane finansowe spółek są nieistotne) oraz pozostałe spółki powiązane nie będące w składzie Grupy Kapitałowej PCC Rokita – należące do Grupy wyższego szczebla PCC SE.

Grupa ocenia, że transakcje, jakie Spółki Grupy PCC Rokita zawierają z podmiotami powiązanymi, były w I półroczu 2025 zawierane na warunkach rynkowych.

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2025 roku oraz w okresie porównawczym od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 roku Grupa dokonała następujących transakcji z podmiotami powiązanymi:

Przychody od podmiotów powiązanych	01.2025-06.2025	01.2024-06.2024
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		
- jednostce dominującej	4	147
- jednostkom stowarzyszonym	622	467
- jednostkom będącym wspólnymi przedsięwzięciami	61 796	40 845
- pozostałym podmiotom powiązanym	131 547	146 240
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
- jednostce dominującej	0	0
- jednostkom stowarzyszonym	53	0
- jednostkom będącym wspólnymi przedsięwzięciami	475	796
- pozostałym podmiotom powiązanym	39 225	38 493
Przychody ze sprzedaży środków trwałych, wartości niematerialnych, nieruchomości inwestycyjnych		
- jednostce dominującej	0	0
- jednostkom stowarzyszonym	0	0
- jednostkom będącym wspólnymi przedsięwzięciami	0	0
- pozostałym podmiotom powiązanym	429	174
Pozostałe przychody operacyjne		
- jednostce dominującej	837	52
- jednostkom stowarzyszonym	0	0
- jednostkom będącym wspólnymi przedsięwzięciami	1 080	866
- pozostałym podmiotom powiązanym	1 591	1 719
Razem	237 659	229 799

Zakup od podmiotów powiązanych	01.2025-06.2025	01.2024-06.2024
Zakup usług		
- od jednostki dominującej	3 946	4 001
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od jednostek będących wspólnymi przedsięwzięciami	6 506	762
- od pozostałych podmiotów powiązanych	41 257	44 669
Zakup towarów i materiałów		
- od jednostki dominującej	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od jednostek będących wspólnymi przedsięwzięciami	153	142
- od pozostałych podmiotów powiązanych	90 334	93 570
Zakup środków trwałych, wartości niematerialnych, nieruchomości inwestycyjnych		
- od jednostki dominującej	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od jednostek będących wspólnymi przedsięwzięciami	0	2
- od pozostałych podmiotów powiązanych	176	164
Transfery związane z umowami o finansowanie		
- od jednostki dominującej	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od jednostek będących wspólnymi przedsięwzięciami	0	0
- od pozostałych podmiotów powiązanych	66	55
Razem	142 438	143 365

Należności od podmiotów powiązanych *)	Stan na 30.06.2025	Stan na 31.12.2024
- od jednostki dominującej	4	9
- od jednostek stowarzyszonych	186	58
- od jednostek będących wspólnymi przedsięwzięciami	22 967	15 920
- od pozostałych podmiotów powiązanych	54 844	75 628
Razem należności od podmiotów powiązanych	78 001	91 615

*) z wyłączeniem należności z tytułu udzielonych pożyczek

Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym	Stan na 30.06.2025	Stan na 31.12.2024
- jednostce dominującej	14 810	22 265
- jednostkom stowarzyszonym	0	0
- jednostkom będącym wspólnymi przedsięwzięciami	3 090	63 716
- pozostałym podmiotom powiązanym	1 115	1 652
Razem pożyczki udzielone podmiotom powiązanym	19 015	87 633

Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	Stan na 30.06.2025	Stan na 31.12.2024
- wobec jednostki dominującej	1 872	1 858
- wobec jednostek stowarzyszonych	8	8
- wobec jednostek będących wspólnymi przedsięwzięciami	3 764	3 520
- wobec pozostałych podmiotów powiązanych	35 148	21 686
Razem zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	40 792	27 072

6.19. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu 30 czerwca 2025 roku a do dnia publikacji raportu wystąpiły następujące istotne umowy i zdarzenia po dniu bilansowym.

Wcześniejszy wykup obligacji

W dniu 6 sierpnia 2025 r., wcześniej niż w terminie wskazanym w Ostatecznych Warunkach Emisji Obligacji serii HA, HB oraz HC nastąpił wykup obligacji tych serii o łącznej wartości 75 mln zł.

Rekompensata dla sektorów energochłonnych

W marcu 2025 r. Jednostka Dominująca złożyła wniosek o rekompensaty za rok 2024 na podstawie znowelizowanej ustawy o systemie rekompensat dla sektorów i podsektorów energochłonnych. Wypłata części środków w kwocie 52,1 mln zł nastąpiła w dniu 14 lipca 2025.

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
Adam Jarosz	Wiceprezes Zarządu
Beata Dobecka	Główny Księgowy Dyrektor Biura Księgowego CWB Partner Sp. z o.o. prowadzącej księgi rachunkowe PCC Rokita SA

Brzeg Dolny, 20 sierpnia 2025 roku