



PÓŁROCZNE  
SKRÓCONE  
JEDNOSTKOWE  
SPRAWOZDANIE  
FINANSOWE  
PCC ROKITA  
I PÓŁROCZE 2025

## SPIS TREŚCI

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

WYBRANE DANE FINANSOWE

|                                                        | 01.2025-06.2025   | 01.2024-06.2024   | 01.2025-06.2025   | 01.2024-06.2024   |
|--------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                                        | tys. PLN          | tys. PLN          | tys. EUR          | tys. EUR          |
| Przychody ze sprzedaży                                 | 869 491           | 925 389           | 206 001           | 214 663           |
| Zysk na działalności operacyjnej                       | 61 590            | 67 858            | 14 592            | 15 741            |
| Zysk/(strata) przed opodatkowaniem                     | 44 144            | 52 298            | 10 459            | 12 132            |
| <b>Zysk/(strata) netto</b>                             | <b>36 595</b>     | <b>47 615</b>     | <b>8 670</b>      | <b>11 045</b>     |
| <b>EBITDA</b>                                          | <b>136 511</b>    | <b>157 495</b>    | <b>32 342</b>     | <b>36 534</b>     |
| Pozostałe dochody całkowite netto                      | 623               | 79                | 148               | 18                |
| Całkowite dochody ogółem                               | 37 218            | 47 694            | 8 818             | 11 064            |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej   | 101 640           | 129 414           | 24 081            | 30 020            |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | 4 649             | (36 820)          | 1 101             | (8 541)           |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej    | (177 180)         | (160 874)         | (41 978)          | (37 318)          |
| Przepływy pieniężne netto                              | (70 891)          | (68 280)          | (16 796)          | (15 839)          |
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych (tys. szt.)       | 19 853            | 19 853            | 19 853            | 19 853            |
| Zysk/(strata) na akcję zwykłą (w PLN/ w EUR)           | 1,84              | 2,40              | 0,44              | 0,56              |
|                                                        | <b>Stan na</b>    | <b>Stan na</b>    | <b>Stan na</b>    | <b>Stan na</b>    |
|                                                        | <b>30.06.2025</b> | <b>31.12.2024</b> | <b>30.06.2025</b> | <b>31.12.2024</b> |
| Aktywa trwałe                                          | 1 682 095         | 1 651 557         | 396 544           | 386 509           |
| Aktywa obrotowe                                        | 581 705           | 671 018           | 137 133           | 157 037           |
| Kapitał własny                                         | 1 225 505         | 1 288 546         | 288 905           | 301 555           |
| Kapitał akcyjny                                        | 19 853            | 19 853            | 4 680             | 4 646             |
| Zobowiązania długoterminowe                            | 590 021           | 624 503           | 139 094           | 146 151           |
| Zobowiązania krótkoterminowe                           | 448 274           | 409 526           | 105 678           | 95 840            |
| Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/w EUR)          | 61,73             | 64,90             | 14,55             | 15,19             |

Dla celów sporządzenia wybranych danych finansowych zastosowano zasady przeliczeń ustalone w § 66.2 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 członkowskim<sup>1</sup>:

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

|        |                           |                           |
|--------|---------------------------|---------------------------|
| Waluta | <b>Stan na 30.06.2025</b> | <b>Stan na 31.12.2024</b> |
| 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 | <b>01.2025-06.2025</b> | <b>01.2024-06.2024</b> |
| Euro   | 4,2208                 | 4,3109                 |

<sup>1</sup>Dz. U. z 2025 r. poz. 755

w tys. zł, o ile nie podano inaczej

## PÓŁROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU FINANSOWEGO

|           |                                                         | 04.2025–<br>06.2025 | 04.2024–<br>06.2024 | 01.2025–<br>06.2025 | 01.2024–<br>06.2024 |
|-----------|---------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Nota 2.2  | Przychody ze sprzedaży                                  | 404 810             | 466 516             | 869 491             | 925 389             |
| Nota 2.3  | Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów      | (333 608)           | (374 322)           | (731 063)           | (760 507)           |
|           | <b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>                | <b>71 202</b>       | <b>92 194</b>       | <b>138 428</b>      | <b>164 882</b>      |
| Nota 2.3  | Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu                     | (61 086)            | (65 968)            | (127 743)           | (131 084)           |
| Nota 5.10 | Pozostałe przychody i koszty operacyjne                 | 51 240              | 38 717              | 50 905              | 34 060              |
|           | <b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>        | <b>61 356</b>       | <b>64 943</b>       | <b>61 590</b>       | <b>67 858</b>       |
| Nota 4.2  | Koszty finansowe                                        | (8 614)             | (7 878)             | (17 446)            | (15 560)            |
|           | <b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>               | <b>52 742</b>       | <b>57 065</b>       | <b>44 144</b>       | <b>52 298</b>       |
| Nota 5.11 | Podatek dochodowy                                       | (3 977)             | (5 271)             | (7 549)             | (4 683)             |
|           | <b>Zysk (strata) netto</b>                              | <b>48 765</b>       | <b>51 794</b>       | <b>36 595</b>       | <b>47 615</b>       |
|           |                                                         |                     |                     |                     |                     |
| Nota 2.1  | <b>EBITDA</b>                                           | <b>99 426</b>       | <b>105 502</b>      | <b>136 511</b>      | <b>157 495</b>      |
|           |                                                         |                     |                     |                     |                     |
|           | <b>Średnia ważona liczba akcji zwykłych (tys. szt.)</b> | <b>19 853</b>       | <b>19 853</b>       | <b>19 853</b>       | <b>19 853</b>       |
|           |                                                         |                     |                     |                     |                     |
|           | <b>Zysk na akcję podstawowy (PLN)</b>                   | <b>2,46</b>         | <b>2,61</b>         | <b>1,84</b>         | <b>2,40</b>         |
|           | <b>Zysk na akcję rozwodniony (PLN)</b>                  | <b>2,46</b>         | <b>2,61</b>         | <b>1,84</b>         | <b>2,40</b>         |

## PÓŁROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

|                                                                                                                      | 04.2025–<br>06.2025 | 04.2024–<br>06.2024 | 01.2025–<br>06.2025 | 01.2024–<br>06.2024 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Zysk/(strata) netto</b>                                                                                           | <b>48 765</b>       | <b>51 794</b>       | <b>36 595</b>       | <b>47 615</b>       |
| <b>Pozostałe całkowite dochody (po uwzględnieniu efektu podatkowego) podlegające przeklasyfikowaniu do wyniku</b>    | <b>228</b>          | <b>71</b>           | <b>396</b>          | <b>175</b>          |
| Instrumenty zabezpieczające przepływy środków pieniężnych                                                            | 228                 | 71                  | 396                 | 175                 |
| <b>Pozostałe całkowite dochody (po uwzględnieniu efektu podatkowego) niepodlegające przeklasyfikowaniu do wyniku</b> | <b>227</b>          | <b>(96)</b>         | <b>227</b>          | <b>(96)</b>         |
| Zyski i straty aktuarialne                                                                                           | 227                 | (96)                | 227                 | (96)                |
| <b>Pozostałe dochody całkowite netto</b>                                                                             | <b>455</b>          | <b>(25)</b>         | <b>623</b>          | <b>79</b>           |
| <b>Całkowite dochody ogółem</b>                                                                                      | <b>49 220</b>       | <b>51 769</b>       | <b>37 218</b>       | <b>47 694</b>       |

PÓŁROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

|                                                                       |                                                                                   | 01.2025-06.2025 | 01.2024-06.2024 |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej                        |                                                                                   |                 |                 |
|                                                                       | Zysk/(strata) netto za rok obrotowy                                               | 36 595          | 47 615          |
|                                                                       | Obciążenie z tyt. podatku dochodowego                                             | (2 509)         | 1 365           |
| Nota 2.3                                                              | Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych                | 74 343          | 89 258          |
|                                                                       | Koszty finansowe                                                                  | 15 196          | 14 723          |
| Nota 5.17                                                             | Pozostałe korekty zysku                                                           | (101 091)       | (73 274)        |
|                                                                       | Zapłacony podatek dochodowy                                                       | (1 020)         | 25 311          |
| Nota 5.17                                                             | Zmiany w kapitale obrotowym                                                       | 80 126          | 24 416          |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej                  |                                                                                   | 101 640         | 129 414         |
| Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej                      |                                                                                   |                 |                 |
|                                                                       | Płatności z tytułu nabycia aktywów finansowych                                    | (37 250)        | (74)            |
|                                                                       | Płatności z tytułu pożyczek udzielonych jednostkom powiązanym                     | (89 845)        | (50 000)        |
|                                                                       | Wpływy z tytułu pożyczek udzielonych jednostkom powiązanym                        | 134 302         | 54 564          |
|                                                                       | Otrzymane odsetki                                                                 | 3 315           | 332             |
|                                                                       | Płatności z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych | (46 907)        | (65 430)        |
|                                                                       | Wpływy z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych     | 995             | 336             |
|                                                                       | Otrzymane dywidendy                                                               | 40 039          | 23 452          |
| Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej      |                                                                                   | 4 649           | (36 820)        |
| Przepływy pieniężne z działalności finansowej                         |                                                                                   |                 |                 |
|                                                                       | Dywidendy                                                                         | (100 259)       | (133 017)       |
| Nota 4.1                                                              | Wpływy z tytułu emisji obligacji                                                  | 0               | 25 000          |
| Nota 4.1                                                              | Płatności z tytułu wykupu obligacji                                               | (20 000)        | (25 000)        |
| Nota 4.1                                                              | Wpływy z tytułu kredytów i pozostałego zadłużenia                                 | 0               | 18 785          |
| Nota 4.1                                                              | Płatności z tytułu kredytów i pozostałego zadłużenia                              | (39 648)        | (32 284)        |
|                                                                       | Zapłacone odsetki                                                                 | (17 273)        | (15 926)        |
|                                                                       | Wpływy z tytułu dotacji                                                           | 0               | 1 568           |
| Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej         |                                                                                   | (177 180)       | (160 874)       |
|                                                                       | Zwiększenie/zmniejszenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów             | (70 891)        | (68 280)        |
|                                                                       | Zmiana z tytułu różnic kursowych z wyceny środków pieniężnych i ich ekwiwalentów  | 208             | 0               |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego |                                                                                   | 209 769         | 232 025         |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego   |                                                                                   | 139 086         | 163 745         |

## PÓŁROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

|                                            |                                                        | Stan na 30.06.2025 | Stan na 31.12.2024 |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Aktywa trwałe</b>                       |                                                        | <b>1 682 095</b>   | <b>1 651 557</b>   |
| Nota 3.1                                   | Rzeczowe aktywa trwałe                                 | 1 275 555          | 1 284 087          |
| Nota 3.3                                   | Wartości niematerialne                                 | 99 077             | 84 058             |
| Nota 3.4                                   | Prawo do użytkowania aktywów                           | 108 201            | 90 518             |
| Nota 5.1                                   | Pozostałe aktywa                                       | 199 262            | 192 894            |
| <b>Aktywa obrotowe</b>                     |                                                        | <b>581 705</b>     | <b>671 018</b>     |
| Nota 5.3                                   | Zapasy                                                 | 128 117            | 155 005            |
|                                            | Należności od odbiorców                                | 205 335            | 215 830            |
|                                            | Pozostałe należności                                   | 13 711             | 6 846              |
| Nota 5.8                                   | Aktywa z tytułu umów z klientami                       | 1 919              | 2 362              |
| Nota 5.2                                   | Pozostałe aktywa                                       | 93 537             | 81 206             |
| Nota 4.3                                   | Środki pieniężne i ich ekwiwalenty                     | 139 086            | 209 769            |
| <b>AKTYWA RAZEM</b>                        |                                                        | <b>2 263 800</b>   | <b>2 322 575</b>   |
| <b>Kapitał własny</b>                      |                                                        | <b>1 225 505</b>   | <b>1 288 546</b>   |
| Nota 5.4                                   | Kapitał akcyjny                                        | 19 853             | 19 853             |
|                                            | Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej | 50 113             | 50 113             |
|                                            | Kapitał zapasowy                                       | 1 079 980          | 1 064 430          |
|                                            | Kapitał rezerwowy                                      | 49                 | 49                 |
|                                            | Pozostałe całkowite dochody                            | (10 073)           | (10 696)           |
|                                            | Zyski zatrzymane                                       | 85 583             | 164 797            |
| <b>Zobowiązania długoterminowe</b>         |                                                        | <b>590 021</b>     | <b>624 503</b>     |
| Nota 4.1                                   | Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji          | 106 718            | 128 545            |
| Nota 4.1                                   | Kredyty i pozostałe zadłużenie                         | 350 636            | 360 624            |
| Nota 5.11                                  | Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego              | 46 614             | 36 566             |
| Nota 5.5                                   | Rezerwy                                                | 11 138             | 20 839             |
| Nota 5.7                                   | Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych          | 1 292              | 1 602              |
| Nota 3.2                                   | Otrzymane dotacje                                      | 72 499             | 74 862             |
|                                            | Pozostałe zobowiązania                                 | 1 124              | 1 465              |
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>        |                                                        | <b>448 274</b>     | <b>409 526</b>     |
|                                            | Zobowiązania wobec dostawców                           | 179 242            | 146 028            |
| Nota 5.6                                   | Zobowiązania z tytułu umów z klientami                 | 1 933              | 3 333              |
| Nota 4.1                                   | Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji          | 23 064             | 21 293             |
| Nota 4.1                                   | Kredyty i pozostałe zadłużenie                         | 71 498             | 75 766             |
| Nota 5.5                                   | Rezerwy                                                | 86 266             | 95 773             |
| Nota 5.7                                   | Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych          | 32 864             | 43 074             |
| Nota 3.2                                   | Otrzymane dotacje                                      | 4 825              | 5 008              |
|                                            | Pozostałe zobowiązania                                 | 48 582             | 19 251             |
| <b>Zobowiązania razem</b>                  |                                                        | <b>1 038 295</b>   | <b>1 034 029</b>   |
| <b>KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA RAZEM</b> |                                                        | <b>2 263 800</b>   | <b>2 322 575</b>   |

w tys. zł, o ile nie podano inaczej

PÓŁROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE  
WŁASNYM

|                                                              | Kapitał<br>akcyjny | Kapitał z<br>emisji akcji<br>powyżej<br>ich<br>wartości<br>nominalnej | Kapitał<br>zapasowy | Kapitał<br>rezerwowy | Pozostałe<br>całkowite<br>dochody | Zyski<br>zatrzymane | Razem<br>kapitał<br>własny |
|--------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|-----------------------------------|---------------------|----------------------------|
| Stan na 1 stycznia 2025                                      | 19 853             | 50 113                                                                | 1 064 430           | 49                   | (10 696)                          | 164 797             | 1 288 546                  |
| Wypłata dywidendy                                            | 0                  | 0                                                                     | 0                   | 0                    | 0                                 | (100 259)           | (100 259)                  |
| Podział zysku                                                | 0                  | 0                                                                     | 15 550              | 0                    | 0                                 | (15 550)            | 0                          |
| <b>Całkowite dochody</b>                                     | <b>0</b>           | <b>0</b>                                                              | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>623</b>                        | <b>36 595</b>       | <b>37 218</b>              |
| Zysk/(strata) za rok bieżący                                 | 0                  | 0                                                                     | 0                   | 0                    | 0                                 | 36 595              | 36 595                     |
| Pozostałe całkowite dochody                                  | 0                  | 0                                                                     | 0                   | 0                    | 623                               | 0                   | 623                        |
| Zyski/straty aktuarialne                                     | 0                  | 0                                                                     | 0                   | 0                    | 227                               | 0                   | 227                        |
| Instrumenty zabezpieczające przepływy<br>środków pieniężnych | 0                  | 0                                                                     | 0                   | 0                    | 396                               | 0                   | 396                        |
| Stan na 30 czerwca 2025                                      | 19 853             | 50 113                                                                | 1 079 980           | 49                   | (10 073)                          | 85 583              | 1 225 505                  |
| Stan na 1 stycznia 2024                                      | 19 853             | 50 113                                                                | 949 792             | 49                   | (11 115)                          | 296 643             | 1 305 335                  |
| Wypłata dywidendy                                            | 0                  | 0                                                                     | 0                   | 0                    | 0                                 | (133 017)           | (133 017)                  |
| Podział zysku                                                | 0                  | 0                                                                     | 114 638             | 0                    | 0                                 | (114 638)           | 0                          |
| <b>Całkowite dochody</b>                                     | <b>0</b>           | <b>0</b>                                                              | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>79</b>                         | <b>47 615</b>       | <b>47 694</b>              |
| Zysk/(strata) za rok bieżący                                 | 0                  | 0                                                                     | 0                   | 0                    | 0                                 | 47 615              | 47 615                     |
| Pozostałe całkowite dochody                                  | 0                  | 0                                                                     | 0                   | 0                    | 79                                | 0                   | 79                         |
| Zyski/straty aktuarialne                                     | 0                  | 0                                                                     | 0                   | 0                    | (96)                              | 0                   | (96)                       |
| Instrumenty zabezpieczające przepływy<br>środków pieniężnych | 0                  | 0                                                                     | 0                   | 0                    | 175                               | 0                   | 175                        |
| Stan na 30 czerwca 2024                                      | 19 853             | 50 113                                                                | 1 064 430           | 49                   | (11 036)                          | 96 603              | 1 220 012                  |

## NOTA 1. INFORMACJE OGÓLNE

### Zasady rachunkowości

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

### Podstawa sporządzenia skróconego 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.

### Zmiany szacunków

W bieżącym okresie nie dokonano istotnych zmian pozycji szacunkowych.

### Objaśnienia dotyczące sezonowości i cykliczności

Wyniki Spółki w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym nie charakteryzowały się sezonowością i cyklicznością.

### Zatwierdzenie sprawozdania do publikacji

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 20 sierpnia 2025 r.

### Założenie kontynuacji działania

Przy sporządzaniu niniejszego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego założono kontynuację działalności Spółki w dającej się przewidzieć przyszłości w niezmińszonym istotnie zakresie. Na dzień podpisania niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności Spółki.

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

Wojna w Ukrainie stwarza dynamicznie zmieniającą się i nieprzewidywalną ekonomicznie sytuację dla całej gospodarki. W pierwszym półroczu 2025 roku wartość sprzedaży PCC Rokita do Ukrainy wyniosła poniżej 1% całkowitych przychodów ze sprzedaży. Od początku marca 2022 roku Spółka wstrzymała

sprzedaż produktów do Rosji i Białorusi i nie realizuje sprzedaży produktów do tych krajów. Aktualnie stan należności handlowych z klientami z krajów Rosja i Białoruś jest zerowy.

Według najlepszej wiedzy Spółka w okresie pierwszego półrocza 2025 roku nie zidentyfikowała bezpośrednich zakupów surowców z Rosji. Spółka jednocześnie zaznacza, że obecnie bardzo trudno jest jednoznacznie zidentyfikować w całym łańcuchu dostaw ewentualne pośrednie powiązania w zakresie pochodzenia surowców z Rosji.

W wyniku bezpośrednich i pośrednich skutków wojny w Ukrainie mogą być zakłócone między innymi łańcuchy dostaw w przemyśle petrochemicznym. Sytuacja ta miała przełożenie na wzrosty cen surowców w Europie i na świecie a dalsze potencjalne scenariusze jej rozwoju są trudne do przewidzenia. Ponadto sytuacja związana z wojną w Ukrainie destabilizuje rynki finansowe i wpływa na dużą dynamikę zmian kursów walut. Spółka nie posiada inwestycji i jednostek zależnych w rejonach zaangażowanych w konflikt.

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

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

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

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

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

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

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

### 2.1. Uzgodnienie EBITDA

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

| Uzgodnienie EBITDA                                          | 01.2025-06.2025 | 01.2024-06.2024 |
|-------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Zysk netto</b>                                           | <b>36 595</b>   | <b>47 615</b>   |
| [+] Podatek dochodowy bieżący i odroczony                   | 7 549           | 4 683           |
| [+] Amortyzacja ujęta w wyniku finansowym                   | 74 343          | 89 258          |
| [+] Jednorazowy odpis aktualizujący/ amortyzacja nieplanowa | 578             | 379             |
| [+] Koszty finansowe                                        | 17 446          | 15 560          |
| <b>[=] EBITDA</b>                                           | <b>136 511</b>  | <b>157 495</b>  |

### 2.2. Przychody ze sprzedaży

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

|                                             | 01.2025-06.2025 | 01.2024-06.2024 |
|---------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Przychody ze sprzedaży produktów            | 670 448         | 742 512         |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | 77 574          | 70 314          |
| Przychody ze sprzedaży usług                | 121 469         | 112 563         |
| <b>Przychody ze sprzedaży</b>               | <b>869 491</b>  | <b>925 389</b>  |

## 2.3. 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                                                | (74 343)         | (89 258)         |
| Odpisy z tytułu utraty wartości środków trwałych i wartości niematerialnych                            | 93               | (177)            |
| Koszty świadczeń pracowniczych                                                                         | (99 012)         | (92 748)         |
| Zużycie materiałów i energii                                                                           | (412 533)        | (454 217)        |
| Usługi transportu                                                                                      | (49 951)         | (55 535)         |
| Pozostałe usługi obce                                                                                  | (103 449)        | (111 529)        |
| Podatki i opłaty                                                                                       | (11 821)         | (12 347)         |
| Ubezpieczenia majątkowe i osobowe                                                                      | (10 735)         | (10 947)         |
| Pozostałe koszty                                                                                       | (6 269)          | (6 868)          |
| <b>Razem koszty rodzajowe</b>                                                                          | <b>(768 020)</b> | <b>(833 626)</b> |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                                               | (77 757)         | (71 236)         |
| Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                                               | 2 517            | 1 938            |
| Zmiana stanu produktów, produkcji w toku i półproduktów                                                | (13 570)         | 13 856           |
| Odpisy aktualizujące wartość zapasów                                                                   | (1 976)          | (2 523)          |
| <b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, koszty sprzedaży i ogólnego zarządu, w tym:</b> | <b>(858 806)</b> | <b>(891 591)</b> |
| Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów                                                     | (731 063)        | (760 507)        |
| Koszty sprzedaży                                                                                       | (64 229)         | (68 434)         |
| Koszty ogólnego zarządu                                                                                | (63 514)         | (62 650)         |

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

### 3.1. Rzeczowe aktywa trwałe

W skład rzeczowych aktywów trwałych wchodzi następujące grupy rodzajowe:

|                                             | Stan na 30.06.2025 | Stan na 31.12.2024 | Stan na 30.06.2024 |
|---------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Grunty, budynki i budowle                   | 565 312            | 579 287            | 582 365            |
| Środki transportu oraz maszyny i urządzenia | 559 961            | 580 265            | 590 628            |
| Pozostałe środki trwałe                     | 35 138             | 35 995             | 37 077             |
| Środki trwałe w budowie                     | 115 144            | 88 540             | 98 701             |
| <b>Środki trwałe razem</b>                  | <b>1 275 555</b>   | <b>1 284 087</b>   | <b>1 308 771</b>   |

| Nabycie i sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych    | 01.2025–06.2025 | 01.2024–12.2024 | 01.2024–06.2024 |
|---------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Nabycie                                           | 44 121          | 54 257          | 22 539          |
| – w tym koszty finansowania zewnętrznego          | 40              | 104             | 56              |
| Wartość netto zbytych składników aktywów trwałych | –               | –               | –               |

Na dzień 30 czerwca 2025 roku Spółka realizowała projekty inwestycyjne o wartości bilansowej zaprezentowanej jako środki trwałe w budowie na kwotę łączną 115 144 tys. zł (dane porównywalne na 31 grudnia 2024 88 540 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             |
| 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 27 419 tys. zł (dane porównywalne na dzień 31 grudnia 2024 8 501 tys. zł).

Na dzień 30 czerwca 2025 umowne zobowiązania inwestycyjne nieujęte w sprawozdaniu finansowym wynoszą 84 812 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2024 100 129 tys. zł).

### 3.2. Dotacje

Spółka była beneficjentem pomocy rządowej w formie dotacji pieniężnych oraz dotacji w postaci pożyczek na preferencyjnych warunkach do aktywów. Wartość nierozliczonych dotacji ukształtowała się na dzień bilansowy w łącznej kwocie 77 324 tys. zł.

| Rodzaj dotacji     | Stan dotacji na<br>31.12.2024 | Wpływy | Rozliczenie dotacji w<br>pozostałe przychody<br>operacyjne | Stan dotacji na<br>30.06.2025 |
|--------------------|-------------------------------|--------|------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| Dotacje do aktywów | 79 870                        | 0      | (2 546)                                                    | 77 324                        |
| Pozostałe dotacje  | 0                             | 0      | 0                                                          | 0                             |
| Razem              | 79 870                        | 0      | (2 546)                                                    | 77 324                        |
| w tym:             |                               |        |                                                            |                               |
| krótkoterminowe    | 5 008                         |        |                                                            | 4 825                         |
| długoterminowe     | 74 862                        |        |                                                            | 72 499                        |

3.3. Wartości niematerialne

W skład wartości niematerialnych wchodzi następujące grupy rodzajowe:

|                                                | Stan na 30.06.2025 | Stan na 31.12.2024 | Stan na 30.06.2024 |
|------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Nabyte koncesje, patenty i licencje            | 7 889              | 8 658              | 10 073             |
| Prawa do emisji CO2                            | 66 546             | 52 039             | 80 029             |
| Inne wartości niematerialne                    | 6 970              | 7 003              | 7 882              |
| Wartości niematerialne w trakcie realizacji *) | 17 672             | 16 358             | 16 284             |
| Wartości niematerialne razem:                  | 99 077             | 84 058             | 114 268            |

| Nabycie i sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych    | 01.2025-06.2025 | 01.2024-12.2024 | 01.2024-06.2024 |
|---------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Nabycie                                           | 17 215          | 33 723          | 20 541          |
| - w tym koszty finansowania zewnętrznego          | -               | -               | -               |
| Wartość netto zbytych wartości niematerialnych *) | -               | -               | -               |

3.4. Prawo 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       | 47 936             | 48 419             | 47 437             |
| Środki transportu oraz maszyny i urządzenia | 60 215             | 42 045             | 42 549             |
| Prawo do użytkowania aktywów                | 108 201            | 90 518             | 90 048             |

|                                                    | 01.2025-06.2025 | 01.2024-12.2024 | 01.2024-06.2024 |
|----------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Grunty, budynki i budowle                          | (4)             | (15)            | (7)             |
| Prawo wieczystego użytkowania gruntów              | (372)           | (733)           | (371)           |
| Środki transportu oraz maszyny i urządzenia        | (7 188)         | (12 154)        | (5 875)         |
| Amortyzacja praw do użytkowania składników aktywów | (7 564)         | (12 902)        | (6 253)         |

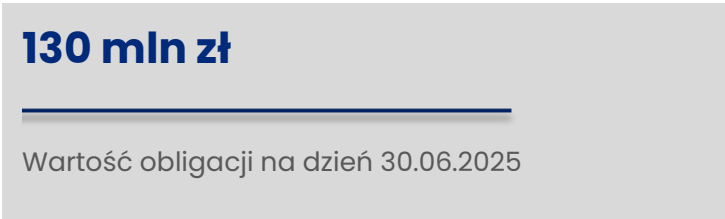
## NOTA 4. ZADŁUŻENIE Z TYTUŁU WYEMITOWANYCH OBLIGACJI, KREDYTÓW ORAZ POZOSTAŁEGO ZADŁUŻENIA

### 4.1. Obligacje, kredyty i pozostałe zadłużenie

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

Obligacje wyemitowane przez Spółkę o wartości nominalnej 100 zł każda, denominowane są w PLN, a okresy odsetkowe wynoszą 3 miesiące. Obligacje są emitowane jako obligacje niezabezpieczone. Spółka ma prawo do wcześniejszego wykupu obligacji. Obligacje wyemitowane przez Spółkę na dzień 30 czerwca 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.



| Seria    | Data emisji obligacji | Data wykupu          | Wartość emisji<br>(tys. zł) | Oprocentowanie w bieżącym okresie<br>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<br>WIBOR 3M + 3,2 p.p.) |
| Seria HB | 20 grudnia 2023       | 20 grudnia 2028      | 25 000                      | 8,42% (oprocentowanie zmienne<br>WIBOR 3M + 3,2 p.p.) |
| Seria HC | 6 marca 2024          | 6 marca 2029         | 25 000                      | 7,99% (oprocentowanie zmienne<br>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)

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

| Kredyty i pozostałe zadłużenie                       | Stan na 30.06.2025 | Stan na 31.12.2024 |
|------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Kredyty bankowe                                      | 271 144            | 295 511            |
| Pożyczki                                             | 12 024             | 14 726             |
| Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego             | 122                | 126                |
| Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego           | 67 346             | 50 261             |
| Razem kredyty i pozostałe zadłużenie długoterminowe  | 350 636            | 360 624            |
| Kredyty bankowe                                      | 53 427             | 56 832             |
| Pożyczki                                             | 5 403              | 5 403              |
| Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego             | 10                 | 9                  |
| Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego           | 12 658             | 13 522             |
| Razem kredyty i pozostałe zadłużenie krótkoterminowe | 71 498             | 75 766             |

|                                            |        | Stan na 30.06.2025                   |                                       | Stan na 31.12.2024                   |                                       |
|--------------------------------------------|--------|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|
|                                            | Waluta | Saldo w walucie transakcji<br>(tys.) | Saldo w przeliczeniu na PLN<br>(tys.) | Saldo w walucie transakcji<br>(tys.) | Saldo w przeliczeniu na PLN<br>(tys.) |
| Struktura walutowa zadłużenia              |        |                                      |                                       |                                      |                                       |
| Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego | PLN    | 79 898                               | 79 898                                | 63 651                               | 63 651                                |
| Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego   | PLN    | 132                                  | 132                                   | 135                                  | 135                                   |
| Kredyty                                    | PLN    | 324 571                              | 324 571                               | 352 343                              | 352 343                               |
| Pożyczki inwestycyjne                      | PLN    | 17 427                               | 17 427                                | 20 129                               | 20 129                                |
| Zadłużenie w walucie obcej                 |        |                                      |                                       |                                      |                                       |
| Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego | EUR    | 25                                   | 106                                   | 31                                   | 132                                   |
| Razem kredyty i pozostałe zadłużenie       |        |                                      | 422 134                               | 436 390                              |                                       |

Oprocentowanie większości kredytów (56%) 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: 324 571 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 100% salda kredytów na 30 czerwca 2025).

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

obrotowej 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 około 1,12 do około 1,92 – w przypadku wskaźnika długu netto / EBITDA oraz na poziomie około 2,51 do 2,27 – w stosunku do wskaźnika pokrycia obsługi długu.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym oraz do dnia jego publikacji Spółka terminowo spłacała kredyty i pożyczki.

W dniu 3 marca 2025 roku Spółka zawarła z Santander Bank Polska S.A. aneks do umowy o Multilinie, 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 13 czerwca 2025 roku Spółka zawarła z Santander Bank Polska SA aneks do umowy o multilinie wydłużający okres dostępności limitu do 30 czerwca 2026 roku.

W dniu 13 czerwca 2025 roku Spółka 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<br>31.12.2024 | Przepływy pieniężne           |                                      | Zmiany niepieniężne |              |                              | Zmiany<br>w<br>wartości<br>godziwej | Stan na<br>30.06.2025 |
|---------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------|--------------------------------------|---------------------|--------------|------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|
|                                                   |                       | Wpływy/<br>(wypływy)<br>netto | Odsetki i<br>prowinizje<br>zapłacone | Zwiększenia         | Zmniejszenia | Efekt<br>różnic<br>kursowych |                                     |                       |
| Pożyczki/kredyty/leasing<br>zwrotny               | 372 607               | (30 424)                      | (1 396)                              | 1 343               | 0            | 0                            | 0                                   | 342 130               |
| Zobowiązania z tytułu<br>wyemitowanych obligacji  | 149 838               | (20 000)                      | (1 306)                              | 1 250               | 0            | 0                            | 0                                   | 129 782               |
| Zobowiązania leasingowe                           | 63 783                | (9 224)                       | 0                                    | 25 565              | (122)        | 2                            | 0                                   | 80 004                |
| <b>Zobowiązania z działalności<br/>finansowej</b> | <b>586 228</b>        | <b>(59 648)</b>               | <b>(2 702)</b>                       | <b>28 158</b>       | <b>(122)</b> | <b>2</b>                     | <b>0</b>                            | <b>551 916</b>        |

Spółka 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<br>niepomniejszone o<br>wykorzystanie | Wykorzystanie | Dostępne limity<br>niepomniejszone o<br>wykorzystanie | Wykorzystanie |
| Otwarte linie kredytowe | 505 000                                               | 0             | 505 000                                               | 0             |
| Akredytywy i gwarancje  | 145 654                                               | 42 175        | 145 654                                               | 48 433        |

## 4.2. Koszty finansowe

|                                                                                                              | 01.2025-06.2025 | 01.2024-06.2024 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Koszty z tytułu odsetek</b>                                                                               | <b>(16 999)</b> | <b>(15 101)</b> |
| - kredyty i pożyczki                                                                                         | (10 011)        | (8 678)         |
| - obligacje wyemitowane                                                                                      | (5 221)         | (5 287)         |
| - leasing                                                                                                    | (1 767)         | (1 136)         |
| <b>Pozostałe</b>                                                                                             | <b>(447)</b>    | <b>(459)</b>    |
| Zmiany wysokości zobowiązań i rezerw długoterminowych wynikające z przybliżania czasu wykonania zobowiązania | (25)            | (40)            |
| Zyski/straty z tytułu różnic kursowych                                                                       | 1               | 5               |
| Opłaty administracyjne i emisyjne                                                                            | (178)           | (272)           |
| Zyski/straty z tytułu zmian wartości godziwej instrumentów finansowych*)                                     | 2               | 100             |
| Pozostałe koszty finansowe                                                                                   | (247)           | (252)           |
| <b>Razem koszty finansowe</b>                                                                                | <b>(17 446)</b> | <b>(15 560)</b> |

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

4.3. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

|                                                                      | Stan na 30.06.2025 | Stan na 31.12.2024 |
|----------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Środki pieniężne w banku i w kasie                                   | 38 885             | 60 170             |
| Lokaty krótkoterminowe                                               | 99 315             | 147 805            |
| Środki pieniężne na rachunku VAT                                     | 886                | 1 794              |
| <b>Razem</b>                                                         | <b>139 086</b>     | <b>209 769</b>     |
| <i>w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania</i> | <i>886</i>         | <i>1 794</i>       |

NOTA 5. POZOSTAŁE NOTY

5.1. Pozostałe aktywa długoterminowe

|                                                                                    | Stan na 30.06.2025 | Stan na 31.12.2024 |
|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Inwestycje w jednostkach będących wspólnymi przedsięwzięciami oraz stowarzyszonych | 126 960            | 95 781             |
| Inwestycje w jednostkach zależnych                                                 | 70 347             | 64 347             |
| Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym                                            | 1 949              | 32 760             |
| Inwestycje w pozostałych jednostkach                                               | 6                  | 6                  |
| <b>Pozostałe aktywa długoterminowe</b>                                             | <b>199 262</b>     | <b>192 894</b>     |

Na dzień 30 czerwca 2025 roku zgodnie z regulacjami MSSF 9, udzielone pożyczki zostały objęte odpisem aktualizującym 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.

| 1 stycznia 2025                                  | Akcje i udziały w jednostkach<br>będących wspólnymi<br>przedsięwzięciami oraz<br>stowarzyszonych | Akcje i udziały w jednostkach<br>zależnych i pozostałych |
|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| Wartość według ceny nabycia                      | 120 467                                                                                          | 74 930                                                   |
| Odpisy aktualizujące                             | (24 686)                                                                                         | (10 577)                                                 |
| <b>Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2025</b> | <b>95 781</b>                                                                                    | <b>64 353</b>                                            |
| <b>Zmiany w roku 2025</b>                        | <b>31 179</b>                                                                                    | <b>6 000</b>                                             |
| - objęcie udziałów pokryte wkładem pieniężnym    | 31 033                                                                                           | 6 000                                                    |
| - dopłata do kapitału                            | 212                                                                                              | 0                                                        |
| - zmiany odpisów aktualizujących                 | (66)                                                                                             | 0                                                        |
| <b>30 czerwca 2025</b>                           |                                                                                                  |                                                          |
| Wartość według ceny nabycia                      | 151 712                                                                                          | 80 930                                                   |
| Odpisy aktualizujące                             | (24 752)                                                                                         | (10 577)                                                 |
| <b>Wartość księgowa netto na 30 czerwca 2025</b> | <b>126 960</b>                                                                                   | <b>70 353</b>                                            |

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

- w dniu 26.05.2025 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 (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. ,
- w dniu 07.01.2025 roku objęcie 50% nowoutworzonych udziałów o wartości nominalnej 5 tys. zł w spółce PCC BD Sp. z o. o. Udziały zostały pokryte w dniu 07.01.2025 roku wkładem pieniężnym w kwocie 15 033 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 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 01.04.2025 roku objęcie 100% udziałów o wartości nominalnej 5 tys zł w nowopowstałej spółce Enerion Sp. z o.o. Udziały zostały pokryte wkładem pieniężnym w dniu 06.05.2025 roku. Spółka jest właścicielem 100% udziałów,
- w dniu 28.03.2025 roku przekazanie środków w wysokości 5 tys zł na objęcie udziałów w spółce Centralna Oczyszczalnia Ścieków w Brzegu Dolnym Sp. z o.o. Spółka jest właścicielem 100% udziałów,
- w dniu 28.05.2025 roku objęcie 100% nowoutworzonych udziałów o wartości nominalnej 5 995 tys zł w spółce Enerion Sp. z o.o. Udziały zostały pokryte wkładem pieniężnym w dniu 28.05.2025 roku. Spółka jest właścicielem 100% udziałów.

W pierwszym półroczu 2025 roku dokonano następujących zmian w wartościach odpisów aktualizujących wartość udziałów i akcji posiadanych przez Spółkę:

- zawiązanie odpisu aktualizującego wartość udziałów w spółce distripark.com w kwocie 66 tys. zł.

Spółka dokonała analizy wrażliwości testów na utratę wartości udziałów przygotowanych na dzień 31.12.2024. Pozy przypadkiem wymienionym w akapicie powyżej, analiza nie wykazała istotnego wpływu na wartość dochodową udziałów, wobec czego nie dokonano zmian wielkości innych odpisów aktualizujących.

| 1 stycznia 2024                                  | Akcje i udziały w jednostkach<br>będących wspólnymi<br>przedsięwzięciami oraz<br>stowarzyszonych |  | Akcje i udziały w jednostkach<br>zależnych i pozostałych |  |
|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--|----------------------------------------------------------|--|
|                                                  |                                                                                                  |  |                                                          |  |
| Wartość według ceny nabycia                      | 72 512                                                                                           |  | 73 509                                                   |  |
| Odpisy aktualizujące                             | (19 209)                                                                                         |  | (17 575)                                                 |  |
| <b>Wartość księgowa netto na 1 stycznia 2024</b> | <b>53 303</b>                                                                                    |  | <b>55 934</b>                                            |  |
| <b>Zmiany w roku 2024</b>                        | <b>42 478</b>                                                                                    |  | <b>8 419</b>                                             |  |
| - objęcie udziałów pokryte wkładem pieniężnym    | 8 021                                                                                            |  | 70                                                       |  |
| - objęcie udziałów w zamian za aport ZCP         | 39 934                                                                                           |  | 1 351                                                    |  |
| - zmiany odpisów aktualizujących                 | (1 475)                                                                                          |  | 8 174                                                    |  |
| - ujęcie nadwyżki z aportu ZCP                   | (4 002)                                                                                          |  | (1 176)                                                  |  |
| <b>31 grudnia 2024</b>                           |                                                                                                  |  |                                                          |  |
| Wartość według ceny nabycia                      | 120 467                                                                                          |  | 74 930                                                   |  |
| Odpisy aktualizujące                             | (24 686)                                                                                         |  | (10 577)                                                 |  |
| <b>Wartość księgowa netto na 31 grudnia 2024</b> | <b>95 781</b>                                                                                    |  | <b>64 353</b>                                            |  |

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

- w dniu 28.05.2024 nabycie 1 udziału w kapitale zakładowym spółki ZUS Labmatic Sp. z o.o. Po tej transakcji Spółka stała się właścicielem 100% udziałów ZUS Labmatic Sp. z o.o., wartość transakcji 3 tys. zł,
- w dniu 03.06.2024 objęcie 1570 nowych udziałów (o wartości nominalnej 860 zł każdy) w podwyższonym kapitale zakładowym spółki ZUS Labmatic Sp. z o.o. w zamian za aport zorganizowanej części przedsiębiorstwa o wartości godziwej 1351 tys. zł. Po podwyższeniu kapitału Spółka pozostaje właścicielem 100% udziałów ZUS Labmatic Sp. z o.o.,
- w dniu 24.05.2024 roku objęcie 50% udziałów o wartości nominalnej 5 tys. EUR w nowoutworzonej spółce PCC Italy S.r.l. Udziały zostały pokryte w dniu 22.05.2024 roku wkładem pieniężnym w wysokości 5 tys. EUR (w przeliczeniu 21 tys. zł). Spółka PCC Italy S.r.l. jest wspólnym przedsięwzięciem, w którym PCC Rokita S.A. posiada współkontrolę w postaci 50% udziału własnościowego. Pozostałe 50% posiada spółka PCC EXOL S.A.,
- w dniu 03.06.2024 roku objęcie 50% nowoutworzonych udziałów o wartości nominalnej 5 tys. zł w spółce PCC BD Sp. z o.o. Udziały zostały pokryte w dniu 03.06.2024 roku wkładem w postaci aportu zorganizowanej części przedsiębiorstwa o wartości godziwej 39 934 tys. zł. Spółka PCC BD Sp. z o.o. jest wspólnym przedsięwzięciem, w którym PCC Rokita S.A. posiada współkontrolę w postaci 50% udziału własnościowego. Pozostałe 50% posiada spółka PCC EXOL S.A.,
- w dniu 28.06.2024 roku objęcie 142 nowoutworzonych udziałów (o wartości nominalnej 50 zł każdy) w spółce Biuro Projektowo-Inżynieryjne „Technochem” Sp. z o.o. Po tej transakcji Spółka stała się właścicielem 100% udziałów.
- W dniu 18.04.2024 roku objęcie 100 udziałów (o wartości nominalnej 50 zł każdy) w powstałej spółce PCC Rokita Trade Sp. z o.o. Spółka jest właścicielem 100% udziałów,
- w dniu 07.02.2024 roku zapłata objętych w 2023 roku udziałów w spółce Rail Wagon Management Sp. z o.o. w wysokości 50 tys. zł,
- w dniu 25.11.2024 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 Rokita SA posiada współkontrolę w postaci 50% udziału własnościowego. Pozostałe 50% posiada spółka PCC EXOL S.A.
- w dniu 20.12.2024 roku objęcie 100 udziałów (o wartości nominalnej 50 zł każdy) w powstałej spółce Centralna Oczyszczalnia Ścieków w Brzegu Dolnym Sp. z o.o. Spółka jest właścicielem 100% udziałów. Na dzień 31.12.2024 udziały nie zostały opłacone.

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

- ujęcie nadwyżki wartości nominalnej udziałów objętych w spółce ZUS Labmatic Sp z o.o. nad wartością netto aktywów i zobowiązań przekazanych w ramach aportu ZCP w kwocie 1 176 tys. zł,
- ujęcie nadwyżki wartości nominalnej udziałów objętych w spółce PCC BD Sp. z o.o. nad wartością netto aktywów i zobowiązań przekazanych w ramach aportu ZCP w kwocie 4 002 tys. zł,
- zawiązanie odpisu aktualizującego wartość udziałów w spółce Biuro Projektowo-Inżynieryjne „Technochem” Sp. z o.o. w kwocie 7 tys. zł,
- rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość udziałów w spółce PCC Prodex w kwocie 8 180 tys. zł,
- rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość udziałów w spółce IRPC Polyol Company Limited w kwocie 360 tys. zł,
- zawiązanie odpisu aktualizującego wartość udziałów w spółce distripark.com w kwocie 1 835 tys. zł.

5.2. Pozostałe aktywa krótkoterminowe

|                                                                | Stan na 30.06.2025 | Stan na 31.12.2024 |
|----------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Pozostałe aktywa finansowe</b>                              | <b>48 909</b>      | <b>56 204</b>      |
| Pożyczki udzielone                                             | 15 951             | 30 956             |
| Lokaty terminowe                                               | 21 225             | 25 146             |
| Należności z tytułu dywidend                                   | 11 713             | 0                  |
| Instrumenty pochodne z tytułu zabezpieczenia stopy procentowej | 20                 | 102                |
| <b>Pozostałe aktywa niefinansowe</b>                           | <b>44 628</b>      | <b>25 002</b>      |
| Rozliczenia międzyokresowe czynne – ubezpieczenia              | 17 212             | 8 479              |
| Rozliczenia międzyokresowe czynne – pozostałe                  | 11 604             | 2 213              |
| Zaliczki na środki trwałe                                      | 12 676             | 11 755             |
| Zaliczki na wartości niematerialne                             | 653                | 653                |
| Zaliczki na zapasy                                             | 13                 | 5                  |
| Pozostałe należności niefinansowe                              | 1 991              | 1 797              |
| Gwarancje pochodzenia energii                                  | 479                | 100                |
| <b>Pozostałe aktywa krótkoterminowe</b>                        | <b>93 537</b>      | <b>81 206</b>      |

Na dzień 30 czerwca 2025 roku zgodnie z regulacjami MSSF 9, udzielone pożyczki zostały objęte odpisem aktualizującym wartość w kwocie 67 tys. zł, na 31 grudnia 2024 r odpis aktualizujący wyniósł 508 tys. zł.

5.3. Zapasy

|                                                            | Stan na 30.06.2025 | Stan na 31.12.2024 |
|------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Materiały                                                  | 89 510             | 99 866             |
| Towary                                                     | 3 812              | 3 449              |
| Półprodukty i produkcja w toku (według kosztu wytworzenia) | 41 606             | 53 450             |
| Wyroby gotowe                                              | 11 703             | 14 778             |
| <b>Zapasy (brutto)</b>                                     | <b>146 631</b>     | <b>171 543</b>     |
| Odpisy aktualizujące wartość zapasów                       | (18 514)           | (16 538)           |
| <b>Zapasy (netto)</b>                                      | <b>128 117</b>     | <b>155 005</b>     |

5.4. Kapitały

Według stanu na dzień 30 czerwca 2025 r. oraz na moment podpisania niniejszego Sprawozdania finansowego struktura akcjonariatu Spółka była następująca:

| Akcjonariusz        | Siedziba          | Liczba akcji | Wartość nominalna jednej akcji | Wartość akcji     | % posiadanego kapitału | % posiadanych praw głosu |
|---------------------|-------------------|--------------|--------------------------------|-------------------|------------------------|--------------------------|
| PCC 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                    |
| <b>19 853 300</b>   |                   |              |                                | <b>19 853 300</b> |                        |                          |

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

w tys. zł, o ile nie podano inaczej

Dywidenda

W dniu 24 kwietnia 2025 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki 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 z zastrzeżeniem, że kwota ta może służyć w latach przyszłych wypłacie dywidendy.

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.

5.5. Rezerwy

|                                        | Rezerwa na świadectwa pochodzenia energii | Rezerwa na uprawnienia do emisji CO <sub>2</sub> | Rezerwa na koszty rekultywacji | Rezerwa na prowizje od sprzedaży | Pozostałe rezerwy | Razem          |
|----------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|-------------------|----------------|
| <b>Stan na 01.01.2025</b>              | <b>1 939</b>                              | <b>39 932</b>                                    | <b>1 949</b>                   | <b>735</b>                       | <b>72 057</b>     | <b>116 612</b> |
| Utworzenie w ciężar wyniku finansowego | 868                                       | 13 566                                           | 24                             | 640                              | 5 717             | 20 815         |
| Wykorzystanie                          | (1 078)                                   | 0                                                | (990)                          | (683)                            | (29 639)          | (32 390)       |
| Rozwiązanie                            | 0                                         | 0                                                | (363)                          | 0                                | (7 270)           | (7 633)        |
| <b>Stan na 30.06.2025</b>              | <b>1 729</b>                              | <b>53 498</b>                                    | <b>620</b>                     | <b>692</b>                       | <b>40 865</b>     | <b>97 404</b>  |
| Krótkoterminowe                        | 1 729                                     | 53 498                                           | 620                            | 692                              | 29 727            | 86 266         |
| Długoterminowe                         | 0                                         | 0                                                | 0                              | 0                                | 11 138            | 11 138         |

|                                                                                                                                                      | 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 poprzedniego porozumienia cenowego | 28 737             | 0                                      | (28 604)        | (133)          | 0                  | 0               | 0              |
| Rezerwa na ryzyko zwiększenia wysokości opłaty zmiennej z tytułu odprowadzania ścieków w latach 2024-2025                                            | 2 940              | 1 268                                  | 0               | (697)          | 3 511              | 3 511           | 0              |
| Rezerwa na ryzyko niekorzystnego rozstrzygnięcia spraw sądowych                                                                                      | 6 525              | 0                                      | (1 035)         | 0              | 5 490              | 5 490           | 0              |
| Rezerwa na utylizację odpadów                                                                                                                        | 24 107             | 1 656                                  | 0               | (6 425)        | 19 338             | 14 740          | 4 598          |
| Rezerwa na ryzyko zwiększonej opłaty za wieczyste użytkowanie gruntu za lata 2017-2025                                                               | 6 154              | 386                                    | 0               | 0              | 6 540              | 0               | 6 540          |
| Rezerwa na ryzyko zakwestionowania przychodu                                                                                                         | 3 178              | 0                                      | 0               | 0              | 3 178              | 3 178           | 0              |
| Pozostałe                                                                                                                                            | 416                | 2 407                                  | 0               | (15)           | 2 808              | 2 808           | 0              |
| <b>Razem</b>                                                                                                                                         | <b>72 057</b>      | <b>5 717</b>                           | <b>(29 639)</b> | <b>(7 270)</b> | <b>40 865</b>      | <b>29 727</b>   | <b>11 138</b>  |

## 5.6. Zobowiązania z tytułu umów z klientami

|                                                                                                                     | Rezerwa na rabaty od sprzedaży | Zaliczki otrzymane na dostawy | Razem        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|--------------|
| <b>Stan na 01.01.2025</b>                                                                                           | <b>2 240</b>                   | <b>1 093</b>                  | <b>3 333</b> |
| Utworzenie w ciężar wyniku finansowego                                                                              | 1 219                          | 0                             | 1 219        |
| Kwota przychodu rozpoznanego w okresie sprawozdawczym                                                               | (1 905)                        | (1 093)                       | (2 998)      |
| Zwiększenie z tytułu przedpłat od klientów, z wyłączeniem kwot rozpoznanych jako przychody w okresie sprawozdawczym | 0                              | 379                           | 379          |
| <b>Stan na 30.06.2025</b>                                                                                           | <b>1 554</b>                   | <b>379</b>                    | <b>1 933</b> |
| Krótkoterminowe                                                                                                     | 1 554                          | 379                           | 1 933        |
| Długoterminowe                                                                                                      | 0                              | 0                             | 0            |

## 5.7. Zobowiązania z tyt. świadczeń pracowniczych

|                                                                   | Stan na 30.06.2025 | Stan na 31.12.2024 |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Niewypłacone premie                                               | 20 312             | 31 248             |
| Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                                 | 6 704              | 7 024              |
| Rezerwa na zaległe urlopy                                         | 5 743              | 4 729              |
| Rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe                             | 1 397              | 1 675              |
| <b>Razem zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych, w tym</b> | <b>34 156</b>      | <b>44 676</b>      |
| Krótkoterminowe                                                   | 32 864             | 43 074             |
| Długoterminowe                                                    | 1 292              | 1 602              |

## 5.8. Aktywa z tytułu umów z klientami

|                                                                                                                                        | Aktywa z tytułu umów z klientami |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| <b>Stan na 01.01.2025</b>                                                                                                              | <b>2 362</b>                     |
| Zmniejszenie aktywów z tytułu umowy w wyniku spełnienia zobowiązania do wykonania świadczenia, które nie zostało jeszcze zafakturowane | (2 362)                          |
| Zwiększenie aktywów z tytułu umowy w wyniku spełnienia zobowiązania do wykonania świadczenia, które nie zostało jeszcze zafakturowane  | 1 919                            |
| <b>Stan na 30.06.2025</b>                                                                                                              | <b>1 919</b>                     |

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

## 5.9. Odpisy aktualizujące wartość aktywów

|                                                  | Stan na<br>31.12.2024 | Zwiększenia/<br>zmniejszenia | Stan na<br>30.06.2025 |
|--------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|-----------------------|
| Rzeczowe aktywa trwałe                           | 23 260                | (93)                         | 23 167                |
| Wartości niematerialne                           | 2 583                 | -                            | 2 583                 |
| Inwestycje w jednostkach zależnych i pozostałych | 35 263                | 66                           | 35 329                |
| Pożyczki i bony                                  | 1 060                 | (942)                        | 118                   |
| Zapasy                                           | 16 538                | 1 976                        | 18 514                |
| Należności                                       | 825                   | 276                          | 1 101                 |

## 5.10. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

|                                                                          | 01.2025-06.2025 | 01.2024-06.2024 |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Koszty i przychody z tytułu odsetek</b>                               | <b>3 875</b>    | <b>1 980</b>    |
| - odsetki od udzielonych pożyczek                                        | 1 077           | 1 318           |
| - odsetki od należności                                                  | 426             | 78              |
| - odsetki od lokat                                                       | 2 428           | 2 405           |
| - pozostałe                                                              | (56)            | (1 821)         |
| <b>Pozostałe</b>                                                         | <b>47 030</b>   | <b>32 080</b>   |
| Dywidendy otrzymane                                                      | 51 752          | 40 332          |
| Odszkodowania, kary, grzywny                                             | (2 596)         | 342             |
| Otrzymane dotacje                                                        | 2 546           | 2 395           |
| Zyski /straty z tytułu różnic kursowych netto z działalności operacyjnej | (3 245)         | (2 528)         |
| Darowizny przekazane                                                     | (99)            | (126)           |
| Koszty bankowe                                                           | (143)           | (914)           |
| Utworzenie/rozwiązanie rezerw na koszty                                  | (2 688)         | (8 319)         |
| Utworzenie/rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość aktywów            | 635             | (215)           |
| Pozostałe przychody i koszty operacyjne                                  | 868             | 1 113           |
| <b>Razem pozostałe przychody i koszty operacyjne</b>                     | <b>50 905</b>   | <b>34 060</b>   |

## 5.11. Podatek dochodowy bieżący i odroczony

Główne składniki obciążenia podatkowego za pierwsze półrocze 2025 roku i pierwsze półrocze 2024 roku przedstawiają się następująco:

|                                                                                   | 01.2025-06.2025 | 01.2024-06.2024 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Bieżący podatek dochodowy</b>                                                  | <b>2 509</b>    | <b>(1 365)</b>  |
| Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego                                   | (12)            | 0               |
| Korekty wykazane w bieżącym okresie dotyczące podatku dochodowego za lata ubiegłe | 2 521           | (1 365)         |
| <b>Odroczony podatek dochodowy</b>                                                | <b>(10 058)</b> | <b>(3 318)</b>  |
| <b>Razem podatek dochodowy ujęty w sprawozdaniu z wyniku finansowego</b>          | <b>(7 549)</b>  | <b>(4 683)</b>  |

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

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

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

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

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

|                                                                                                              | Stan na 30.06.2025 | Stan na 31.12.2024 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Nadwyżka zobowiązań nad aktywami z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, z tego:</b> | <b>(36 566)</b>    | <b>(36 100)</b>    |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu                                           | 65 021             | 56 514             |
| Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu                                     | (101 587)          | (92 614)           |
| Ujęcie w wyniku finansowym                                                                                   | (10 058)           | (525)              |
| Ujęcie w pozostałych całkowitych dochodach                                                                   | 10                 | 59                 |
| <b>Nadwyżka zobowiązań nad aktywami z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, z tego:</b>   | <b>(46 614)</b>    | <b>(36 566)</b>    |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu                                             | 63 853             | 65 021             |
| Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu                                       | (110 467)          | (101 587)          |

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.

5.12. 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             |
| <b>Razem zobowiązania warunkowe</b>                                                                           | <b>259 680</b>     | <b>120 137</b>     |

Poręczenia i gwarancje wykazywane są w 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 Spółka wykazuje ryzyko zwrotu do instytucji finansujących otrzymanych dotacji do aktywów, co do których zgodnie z zapisami umów o dofinansowanie Spółka jako beneficjent pomocy publicznej zobowiązana jest do utrzymania określonych wskaźników, efektów przez okres trwałości oraz wpływy dotacji dotyczące projektów w toku.

5.13. Aktywa warunkowe

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

5.14. Postępowania sądowe

Na dzień 30 czerwca 2025 roku Spółka nie była 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 Spółka jest stroną pozwaną, jak również wszystkie postępowania łącznie nie są istotne i nie stwarzają zagrożenia dla płynności finansowej Spółki. Spółka jest stroną pozwaną w postępowaniach sądowych, w których potencjalna,

łączna kwota roszczeń stron trzecich pomniejszona o wzajemne roszczenia w ramach tych postępowań wynosi 12 756 tys. zł, z czego kwota 8 268 tys. zł jest objęta rezerwami ujętymi w sprawozdaniu na dzień 30 czerwca 2025. W roku 2025 Spółka nie tworzyła rezerwy na roszczenia objęte postępowaniami sądowymi. Według Zarządu, w oparciu o opinię doradców prawnych, nie istnieją okoliczności wskazujące na konieczność utworzenia rezerw na pozostałe roszczenia sądowe.

## 5.15. Instrumenty finansowe

| 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                                                        | *                                   | 50 838            | 0                                                   | 0                                                               | 50 838                                    | 0                                               | 50 838          |
|                    | Należności od odbiorców                                                           | *                                   | 205 335           | 0                                                   | 0                                                               | 205 335                                   | 0                                               | 205 335         |
|                    | Środki pieniężne i ich ekwiwalenty                                                | *                                   | 139 086           | 0                                                   | 0                                                               | 139 086                                   | 0                                               | 139 086         |
|                    | <b>Razem</b>                                                                      |                                     | <b>395 279</b>    | <b>20</b>                                           | <b>0</b>                                                        | <b>395 259</b>                            | <b>0</b>                                        | <b>395 279</b>  |
| ZOBOWIĄZANIA       | Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji                                     | 1                                   | 129 782           | 0                                                   | 0                                                               | 0                                         | 129 782                                         | 132 459         |
|                    | Kredyty i pozostałe zadłużenie (o zmiennym oprocentowaniu)                        | *                                   | 145 704           | 0                                                   | 0                                                               | 0                                         | 145 704                                         | 145 704         |
|                    | Kredyty i pozostałe zadłużenie (o stałym oprocentowaniu)                          | 3                                   | 276 430           | 0                                                   | 0                                                               | 0                                         | 276 430                                         | 260 678         |
|                    | Zobowiązania wobec dostawców                                                      | *                                   | 179 242           | 0                                                   | 0                                                               | 0                                         | 179 242                                         | 179 242         |
|                    | Pozostałe zobowiązania finansowe                                                  | *                                   | 27 466            | 0                                                   | 0                                                               | 0                                         | 27 466                                          | 27 466          |
|                    | <b>Razem</b>                                                                      |                                     | <b>758 624</b>    | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                                        | <b>0</b>                                  | <b>758 624</b>                                  | <b>745 549</b>  |

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

| Stan na 31.12.2024 |                                                                                   | 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**)                                                     | *                                   | 88 862            | 0                                                   | 0                                                               | 88 862                                    | 0                                               | 88 862          |
|                    | Należności od odbiorców                                                           | *                                   | 215 830           | 0                                                   | 0                                                               | 215 830                                   | 0                                               | 215 830         |
|                    | Środki pieniężne i ich ekwiwalenty                                                | *                                   | 209 769           | 0                                                   | 0                                                               | 209 769                                   | 0                                               | 209 769         |
| Razem              |                                                                                   |                                     | 514 563           | 102                                                 | 0                                                               | 514 461                                   | 0                                               | 514 563         |
| ZOBOWIĄZANIA       | Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji                                     | 1                                   | 149 838           | 0                                                   | 0                                                               | 0                                         | 149 838                                         | 152 393         |
|                    | Kredyty i pozostałe zadłużenie (o zmiennym oprocentowaniu)                        | *                                   | 155 859           | 0                                                   | 0                                                               | 0                                         | 155 859                                         | 155 859         |
|                    | Kredyty i pozostałe zadłużenie (o stałym oprocentowaniu)                          | 3                                   | 280 531           | 0                                                   | 0                                                               | 0                                         | 280 531                                         | 258 411         |
|                    | Zobowiązania wobec dostawców                                                      | *                                   | 146 028           | 0                                                   | 0                                                               | 0                                         | 146 028                                         | 146 028         |
|                    | Pozostałe zobowiązania finansowe                                                  | *                                   | 9 100             | 0                                                   | 0                                                               | 0                                         | 9 100                                           | 9 100           |
| Razem              |                                                                                   |                                     | 741 356           | 0                                                   | 0                                                               | 0                                         | 741 356                                         | 721 791         |

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

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

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

Objaśnienie poziomu hierarchii wartości godziwej

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

Hierarchia wartości godziwej kształtuje się następująco:

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

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

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

Nie wystąpiły.

5.17. Objasnienie do Jednostkowego sprawozdania z przepływów pieniężnych

|                                                             | Zapasy        | Należności od odbiorców i pozostałe należności |                      |                                  | Zobowiązania wobec dostawców i pozostałe zobowiązania |                        |                                        | Kapitał obrotowy |
|-------------------------------------------------------------|---------------|------------------------------------------------|----------------------|----------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------|------------------|
|                                                             |               | Należności od odbiorców                        | Pozostałe należności | Aktywa z tytułu umów z klientami | Zobowiązania wobec dostawców                          | Pozostałe zobowiązania | Zobowiązania z tytułu umów z klientami |                  |
| 31 grudnia 2024                                             | (155 005)     | (215 830)                                      | (6 846)              | (2 362)                          | 146 028                                               | 19 251                 | 3 333                                  | (211 431)        |
| 30 czerwca 2025                                             | (128 117)     | (205 335)                                      | (13 711)             | (1 919)                          | 179 242                                               | 48 582                 | 1 933                                  | (119 325)        |
| <b>Zmiana stanu w sprawozdaniu z sytuacji finansowej</b>    | <b>26 888</b> | <b>10 495</b>                                  | <b>(6 865)</b>       | <b>443</b>                       | <b>33 214</b>                                         | <b>29 331</b>          | <b>(1 400)</b>                         | <b>92 106</b>    |
| Korekty                                                     | 0             | 1                                              | 3 529                | 0                                | 0                                                     | (15 510)               | 0                                      | (11 980)         |
| <b>Zmiana stanu w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych</b> | <b>26 888</b> | <b>10 496</b>                                  | <b>(3 336)</b>       | <b>443</b>                       | <b>33 214</b>                                         | <b>13 821</b>          | <b>(1 400)</b>                         | <b>80 126</b>    |

|                                                                     | 01.2025–06.2025  | 01.2024–06.2024 |
|---------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|
| Zwiększenie/zmniejszenie rezerw                                     | (21 423)         | 8 558           |
| Zwiększenie/zmniejszenie pozostałych zobowiązań długoterminowych    | (341)            | 449             |
| Zysk ze sprzedaży lub zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych | (35)             | 1 365           |
| Pozostałe aktywa                                                    | (14 783)         | (16 197)        |
| Rozliczenia międzyokresowe przychodów                               | (2 546)          | (2 395)         |
| Zwiększenie/zmniejszenie zobowiązań pracowniczych                   | (10 519)         | (25 086)        |
| Otrzymane dywidendy                                                 | (51 752)         | (40 332)        |
| Pozostałe korekty zysku                                             | 308              | 364             |
| <b>Razem pozostałe korekty</b>                                      | <b>(101 091)</b> | <b>(73 274)</b> |

5.18. Transakcje z podmiotami powiązanym

Kontrolę nad PCC Rokita SA sprawuje PCC SE z siedzibą w Duisburgu (Niemcy), która na dzień bilansowy posiada 84,26% akcji PCC Rokita S. A. Pozostałe 15,74% znajdowało się w posiadaniu wielu akcjonariuszy.

Spółka w ramach transakcji z jednostkami powiązanymi dokonuje transakcji z jednostką dominującą PCC SE, jednostkami stowarzyszonymi, jednostkami będącymi wspólnymi przedsięwzięciami oraz podmiotami powiązanymi, do których zaliczane są spółki zależne oraz pozostałe spółki

powiązane niebędące w składzie Grupy Kapitałowej PCC Rokita – należące do Grupy wyższego szczebla PCC SE.

Spółka ocenia, że transakcje, jakie zawiera z podmiotami powiązanymi, były w pierwszym półroczu 2025 roku zawierane na warunkach rynkowych.

W pierwszym półroczu 2025 roku i okresie porównywalnym Spółka przeprowadziła następujące transakcje:

| Przychody od podmiotów powiązanych                                                                               | 01.2025–06.2025          | 01.2024–06.2024          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <strong>Przychody ze sprzedaży produktów i usług</strong>                                                        |                          |                          |
| - jednostce dominującej                                                                                          | 4                        | 147                      |
| - jednostkom stowarzyszonym                                                                                      | 622                      | 467                      |
| - jednostkom będącym wspólnymi przedsięwzięciami                                                                 | 24 456                   | 26 270                   |
| - pozostałym podmiotom powiązanym                                                                                | 136 741                  | 137 298                  |
| <strong>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów</strong>                                                     |                          |                          |
| - jednostce dominującej                                                                                          | 0                        | 0                        |
| - jednostkom stowarzyszonym                                                                                      | 53                       | 0                        |
| - jednostkom będącym wspólnymi przedsięwzięciami                                                                 | 475                      | 795                      |
| - pozostałym podmiotom powiązanym                                                                                | 47 567                   | 46 770                   |
| <strong>Przychody ze sprzedaży środków trwałych, wartości niematerialnych, nieruchomości inwestycyjnych</strong> |                          |                          |
| - jednostce dominującej                                                                                          | 0                        | 0                        |
| - jednostkom stowarzyszonym                                                                                      | 0                        | 0                        |
| - jednostkom będącym wspólnymi przedsięwzięciami                                                                 | 0                        | 0                        |
| - pozostałym podmiotom powiązanym                                                                                | 429                      | 0                        |
| <strong>Pozostałe przychody operacyjne</strong>                                                                  |                          |                          |
| - jednostce dominującej                                                                                          | 160                      | 52                       |
| - jednostkom stowarzyszonym                                                                                      | 0                        | 0                        |
| - jednostkom będącym wspólnymi przedsięwzięciami                                                                 | 960                      | 859                      |
| - pozostałym podmiotom powiązanym                                                                                | 52 127                   | 40 790                   |
| <strong>Razem</strong>                                                                                           | <strong>263 594</strong> | <strong>253 448</strong> |

| <b>Zakup od podmiotów powiązanych</b>                                                 | <b>01.2025-06.2025</b> | <b>01.2024-06.2024</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Zakup usług</b>                                                                    |                        |                        |
| - od jednostki dominującej                                                            | 3 737                  | 3 945                  |
| - od jednostek stowarzyszonych                                                        | 0                      | 0                      |
| - od jednostek będących wspólnymi przedsięwzięciami                                   | 6 506                  | 762                    |
| - od pozostałych podmiotów powiązanych                                                | 92 712                 | 107 810                |
| <b>Zakup towarów i materiałów</b>                                                     |                        |                        |
| - od jednostki dominującej                                                            | 0                      | 0                      |
| - od jednostek stowarzyszonych                                                        | 0                      | 0                      |
| - od jednostek będących wspólnymi przedsięwzięciami                                   | 146                    | 141                    |
| - od pozostałych podmiotów powiązanych                                                | 101 291                | 105 523                |
| <b>Zakup środków trwałych, wartości niematerialnych, nieruchomości inwestycyjnych</b> |                        |                        |
| - od jednostki dominującej                                                            | 0                      | 0                      |
| - od jednostek stowarzyszonych                                                        | 0                      | 0                      |
| - od jednostek będących wspólnymi przedsięwzięciami                                   | 0                      | 0                      |
| - od pozostałych podmiotów powiązanych                                                | 8 455                  | 8 330                  |
| <b>Transfery związane z umowami o finansowanie</b>                                    |                        |                        |
| - od jednostki dominującej                                                            | 0                      | 0                      |
| - od jednostek stowarzyszonych                                                        | 0                      | 0                      |
| - od jednostek będących wspólnymi przedsięwzięciami                                   | 0                      | 0                      |
| - od pozostałych podmiotów powiązanych                                                | 86                     | 72                     |
| <b>Razem</b>                                                                          | <b>212 933</b>         | <b>226 583</b>         |

| <b>Należności od podmiotów powiązanych*)</b>        | <b>Stan na 30.06.2025</b> | <b>Stan na 31.12.2024</b> |
|-----------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| - od jednostki dominującej                          | 5                         | 9                         |
| - od jednostek stowarzyszonych                      | 186                       | 58                        |
| - od jednostek będących wspólnymi przedsięwzięciami | 8 679                     | 4 313                     |
| - od pozostałych podmiotów powiązanych              | 63 993                    | 79 284                    |
| <b>Razem należności od podmiotów powiązanych</b>    | <b>72 863</b>             | <b>83 664</b>             |

\*) 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             | 0                  |
| - jednostkom stowarzyszonym                          | 0                  | 0                  |
| - jednostkom będącym wspólnymi przedsięwzięciami     | 3 090              | 63 716             |
| - pozostałym podmiotom powiązanym                    | 0                  | 0                  |
| <b>Razem pożyczki udzielone podmiotom powiązanym</b> | <b>17 900</b>      | <b>63 716</b>      |

| Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych               | Stan na 30.06.2025 | Stan na 31.12.2024 |
|--------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| - wobec jednostki dominującej                          | 1 771              | 1 824              |
| - wobec jednostek stowarzyszonych                      | 8                  | 8                  |
| - wobec jednostek będących wspólnymi przedsięwzięciami | 2 728              | 2 932              |
| - wobec pozostałych podmiotów powiązanych              | 65 307             | 45 238             |
| <b>Razem zobowiązania wobec podmiotów powiązanych</b>  | <b>69 814</b>      | <b>50 002</b>      |

## 5.19. 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. Spółka 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.

### Umowa dzierżawy zorganizowanej części przedsiębiorstwa

W dniu 1 lipca 2025 roku zaczęła obowiązywać umowa dzierżawy podpisana w dniu 25 czerwca 2025 roku pomiędzy

Spółką PCC Rokita SA (Wydierżawiający) a jej spółką zależną Centralna Oczyszczalnia Ścieków w Brzegu Dolnym Sp. z o.o. (Dzierżawca). Przedmiotem dzierżawy jest zorganizowana część przedsiębiorstwa obejmująca zespół składników materialnych i niematerialnych przeznaczonych do prowadzenia działalności w zakresie odbioru i oczyszczania ścieków, odprowadzania wód opadowych i roztopowych z terenu parku przemysłowego w Brzegu Dolnym, odbioru ścieków z terenu Gminy Brzeg Dolny, poboru z rzeki Odry i dostawy wody przemysłowej oraz odbioru i dystrybucji wody pitnej na obszarze parku przemysłowego w Brzegu Dolnym, a także realizacji innych usług. Działalność w tym zakresie będzie prowadzona przez spółkę Centralna Oczyszczalnia Ścieków w Brzegu Dolnym Sp. z o.o. Umowa została zawarta na czas nieoznaczony, z 6 miesięcznym okresem wypowiedzenia.

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

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

|                    |                                                                                                                    |
|--------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Wiesław Klimkowski | Prezes Zarządu                                                                                                     |
| Adam Jarosz        | Wiceprezes Zarządu                                                                                                 |
| Beata Dobecka      | Główny Księgowy<br>Dyrektor Biura Księgowego CWB Partner Sp. z o.o.<br>prowadzącej księgi rachunkowe PCC Rokita SA |

Brzeg Dolny, 20 sierpnia 2025 roku